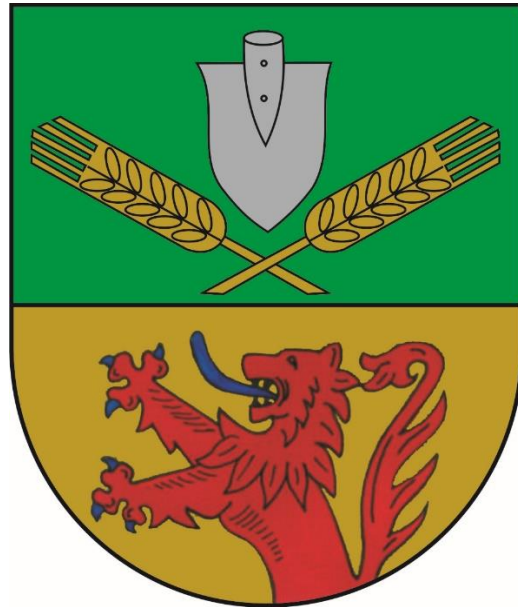


Ortsgemeinde
Hellertshausen



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

**Haushaltsjahre
2023 / 2024**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss	3
Haushaltssatzung	6
Vorbericht	8
Stellenplan	25
Übersicht Teilhaushalte	26
Teilhaushalte - Zusammenfassung	28
Ergebnishaushalt - Gesamt	29
Finanzaushalt - Gesamt	33
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	39
Finanzaushalt nach Leistung und Konto	55
Investitionsübersicht	72
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	73
Schuldenübersicht	74
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze	75
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	76
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	82
Schreiben Kreisverwaltung Birkenfeld vom 10.05.2023 (Anhörung)	83
Schreiben Kreisverwaltung Birkenfeld (Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde)	86
Bekanntmachung Haushaltssatzung	88

Ortsgemeinde Hellertshausen

Sitzung vom 19. April 2023

TOP	Verhandlungsniederschrift
1	Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.

Seit dem Jahre 2008 wird die Haushaltswirtschaft nach kaufmännischen Regeln -den Grundsätzen der kommunalen Doppik- geführt.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2023 und 2024) ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.

Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.

Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.

Abstimmung:	Ja	Nein	Enth.
	7	0	0

Der Vorsitzend wird beauftragt den aktuellen Beitrag der Eltern für das Mittagessen im Kindergarten zu ermitteln damit der Rat ggf. über eine Anpassung beraten kann.

1. Für die Richtigkeit des Auszuges.
2. Beschluss zur Ausführung an Fachbereich 1.2
55756 Herrstein, den 03.05.2023
Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Im Auftrag: Seite 1 von 1



Ortsgemeinde Hellertshausen

Sitzung vom 30. Mai 2023

TOP	Verhandlungsniederschrift
1	Nochmalige Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024, Nichtgenehmigung durch die Kreisverwaltung, Anhörung der Ortsgemeinde

Jedes Ratsmitglied erhält eine Kopie des Schreibens der Kreisverwaltung Birkenfeld vom 10.05.2023.

In diesem Schreiben teilt die Kreisverwaltung mit, dass sie beabsichtigt, gegen die Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend zu machen und die Satzung zu beanstanden.

Gründe hierfür sind die verspätete Vorlage des Haushaltes bei der Aufsichtsbehörde sowie die Tatsache, dass der Haushaltsplan für die Jahre 2023 und 2024 sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt Fehlbeträge ausweist.

Es liegt somit ein klarer Verstoß gegen das Gebot der vorzeitigen Vorlage gem. § 97 Abs. 2, S. 1, HS. 2 GemO und gegen das Haushaltsausgleichsgebot gem. § 93 Abs. 4 GemO vor.

Die Aufsichtsbehörde bemängelt in diesem Zusammenhang auch, dass die Ortsgemeinde Hellertshausen mit ihren in der Haushaltssatzung beschlossenen Realsteuerhebesätzen sehr deutlich unter den vom Land Rheinland-Pfalz festgelegten Nivellierungssätzen liegt und dass die Gemeinde dadurch Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde abführen muss, für Einnahmen die sie gar nicht erhoben hat. Darüber hinaus bedeutet es für die Ortsgemeinde, dass Anträge auf Gewährung von Fördermitteln nicht berücksichtigt werden, wenn und solange die Ortsgemeinde mit den Realsteuerhebesätzen unterhalb der Nivellierungssätze des Landes Rheinland-Pfalz liegt.

Die Kreisverwaltung erwartet daher, dass die Ortsgemeinde Hellertshausen ihre Realsteuerhebesätze rückwirkend ab dem 01.01.2023 auf das Niveau der Nivellierungssätze anhebt.

Bevor die Kreisverwaltung tatsächlich eine aufsichtsbehördliche Beanstandung ausspricht und im Wege der Ersatzvornahme die Einnahmen der Ortsgemeinde Hellertshausen durch das zwangsweise Anheben der Realsteuerhebesätze verbessert, gibt die Kreisverwaltung der Ortsgemeinde Hellertshausen Gelegenheit, bis zum 16.06.2023 verbindliche Vorschläge zu unterbreiten, wie der Haushaltsausgleich erreicht werden kann oder falls dies nicht gelingt, die Hebesätze durch Beschlussfassung rückwirkend zum 01.01.2023 auf die Nivellierungssätze anzuheben.

Beratung:

Der Ortsgemeinderat möchte die Realsteuerhebesätze unverändert lassen.

Der Haushaltsausgleich kann durch ein einmaliges Entgelt für Windenergieanlagen in Höhe von 100.000 € (davon 60.000 € in 2023 und 40.000 € in 2024) erreicht werden.

Die Einnahmen wurden durch die Haushaltssachbearbeiterin Frau Schneberger-Schwinn bereits in dem abgeänderten Haushaltsplanentwurf und in die beigefügte abgeänderte Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 eingearbeitet.

Dadurch entstehen in beiden Haushaltsjahren sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt Überschüsse.

Gemäß Telefonat zwischen Herrn Ortsbürgermeister Norbert Alt und Frau Werle von der Aufsichtsbehörde vom 15.05.2023 sind diese Einnahmen ausreichend und die Kreisverwaltung wird den Haushalt ohne eine Hebesatzerhöhung genehmigen und keine Rechtsverletzung geltend machen bzw. keine Beanstandung aussprechen. Frau Werle verlangt jedoch noch die Vorlage des unterzeichneten Vertrages.

Beschluss:

Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte geänderte doppelte Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.

Abstimmung:	Ja	Nein	Enth.
	4	0	2

1. Für die Richtigkeit des Auszuges.
2. Beschluss zur Ausführung an Fachbereich 1.2
55756 Herrstein, den **15.06.2023**
Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Im Auftrag: *P. Zimmer*

HAUSHALTSSATZUNG
der Ortsgemeinde Hellertshausen
für die Jahre 2023 / 2024 vom **05. 07. 2023**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 30. Mai 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2023</u>	<u>2024</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	359.360,00 Euro	340.633,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	355.197,00 Euro	339.762,00 Euro
<u>Jahresüberschuss</u> / Jahresfehlbetrag	<u>4.163,00 Euro</u>	<u>871,00 Euro</u>
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	344.536,00 Euro	326.811,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	324.635,00 Euro	310.888,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.901,00 Euro	15.923,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	50,00 Euro	50,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	500,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-450,00 Euro	50,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	19.451,00 Euro	15.973,00 Euro
Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-19.451,00 Euro	-15.973,00 Euro
der <u>Gesamtbetrag der Einzahlungen</u> auf	<u>344.586,00 Euro</u>	<u>326.861,00 Euro</u>
der <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> auf	<u>344.586,00 Euro</u>	<u>326.861,00 Euro</u>

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Kredite zur Liquiditätssicherung werden wie bisher im Rahmen der bestehenden Einheitskasse von der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen aufgenommen.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	240 %	240 %
- Grundsteuer B	260 %	260 %
b) Gewerbesteuer	360 %	360 %

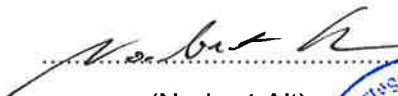
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- für den ersten Hund	18,00 Euro	18,00 Euro
- für den zweiten Hund	27,00 Euro	27,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	186,00 Euro	186,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	1.694.181,85 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	1.672.513,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.644.621,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.648.784,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.649.655,91 Euro

Hellertshausen, den 05. 07. 2023

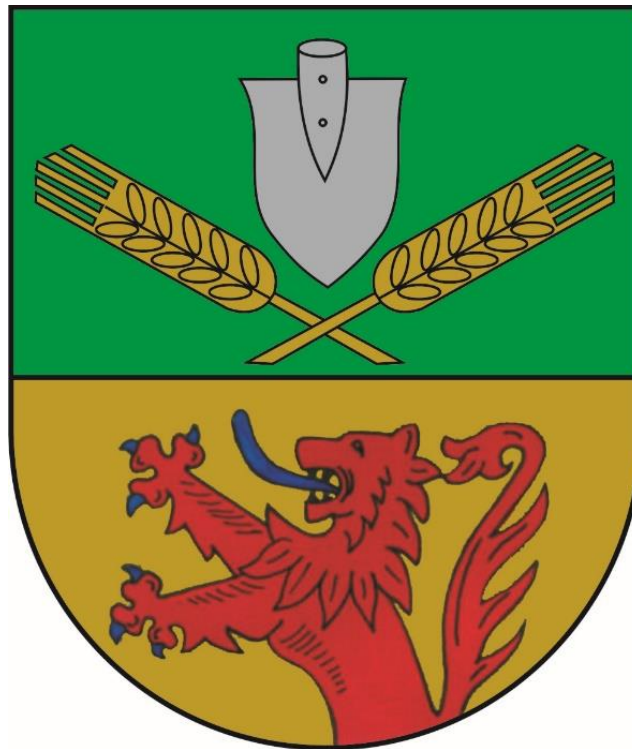

(Norbert Alt)
Ortsbürgermeister



Haushaltsplan 2023 / 2024

Vorbericht

Ortsgemeinde Hellertshausen



Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht (§ 6 GemHVO) ist eine Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingung der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

Vorwort

Mit dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und der (doppischen) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 sind die Rechtsgrundlagen für die umfassendste Reform des Gemeindehaushaltsrechts seit Bestehen des Landes Rheinland-Pfalz gelegt worden.

Seit dem Jahre 2007 bzw. 2008 führen die Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen sowie alle 50 Ortsgemeinden die Haushaltswirtschaft nach kaufmännischen Regeln -den Grundsätzen der kommunalen Doppik-.

Die kommunale Doppik orientiert sich grundsätzlich am kaufmännischen Rechnungswesen. Aus diesem Grund hat jede Ortsgemeinde u.a. eine Bilanz sowie eine „Gewinn- und Verlustrechnung“ mit Ergebnisplan und Ergebnisrechnung zu erstellen. Hierüber hinaus ist die Gemeinde jedoch verpflichtet, ebenfalls einen Finanzplan sowie eine Finanzrechnung aufzustellen.

Diese Bestandteile des Haushaltsplans gemäß § 96 Absatz 4 GemO sind in der vorgeschriebenen Form vorhanden.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2023 und 2024) ein Doppelhaushalt angestrebt.

Die Auswirkungen der Reform des kommunalen Finanzausgleichs mit Wirkung zum 01. Januar 2023 haben erstmals auch Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Ortsgemeinden ab dem Jahr 2023.

Der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz hat in seinem Urteil vom 16.12.2020 festgestellt, dass die vertikale Bemessung der Finanzausgleichsmasse aufgrund des Fehlens eines im Sinne von Art. 49 Abs. 6 LV aufgabenadäquaten Bedarfsermittlungsverfahrens eine Mindestfinanzausstattung nicht gewährleistet und dieser Verfahrensfehler zur Verfassungswidrigkeit der Vorschriften über den vertikalen Finanzausgleich führt. In der Folge hat der VGH das Land dazu verpflichtet, eine Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs mit Wirkung zum 01.01.2023 zu treffen.

Diese Umsetzung erfolgte nun durch das „neue“ Landesfinanzausgleichsgesetz.

Aufgrund der Regelung in diesem Gesetz ist es auch notwendig geworden, die Hebesätze der Ortsgemeinden zu erhöhen. Ab 01.01.2023 orientiert sich die Höhe der Nivellierungssätze der Grundsteuer am jeweiligen Bundesdurchschnitt. Somit liegt der Nivellierungssatz der Grundsteuer A bei 345 v.H. und der Grundsteuer B bei 465 v.H. Die Höhe des Nivellierungssatzes der Gewerbesteuer bleibt unterhalb des Bundesdurchschnitts und wird bei 380 v.H. festgesetzt.

Aufgrund dieser Erhöhung der Nivellierungssätze mussten auch die Ortsgemeinden ihre eigenen Hebesätze auf das Niveau der Nivellierungssätze erhöhen, damit bei den Umlagebelastungen keine zusätzliche Belastung zu den Vorjahren entstehen.

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –Fehlbeträge
 - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
 - 2.1. Rahmenbedingungen
 - 2.2. Örtliche Bezugnahme
 - 2.3. Einwohnerzahl zum 30.06.2021 bzw. 30.06.2022
 - 2.4. Ergebnishaushalt
 - 2.5. Finanzhaushalt
 - 2.6. Teilhaushalte
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite und der liquiden Mittel
 - 4.1. Entwicklung der Kredite
 - 4.2. Liquide Mittel
5. Stellenplan
6. Ausblick / Allgemeines

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-36.444,97
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-29.091,43
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-30.866,03
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	-21.667,94
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-27.892,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	4.163,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-141.799,37
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	871,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-19.889,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-17.019,00
11	Summe		-177.836,37

1.2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
in Euro					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2018	26.930,91	0,00	26.930,91
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2019	-34.410,24	0,00	-34.410,24
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2020	-1.079,36	0,00	-1.079,36
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	-22.761,87	0,00	-22.761,87
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-12.896,00	0,00	-12.896,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	19.901,00	0,00	19.901,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-24.315,56	0,00	-24.315,56
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	15.923,00	0,00	15.923,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-6.097,00	0,00	-6.097,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-5.432,00	0,00	-5.432,00
11	Summe		-19.921,56	0,00	-19.921,56

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(gemäß Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in Euro)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2020	-30.866,03	1.694.181,85
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2021	-21.667,94	1.672.513,91
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2022	-27.892,00	1.644.621,91
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2023	4.163,00	1.648.784,91
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2024	871,00	1.649.655,91
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2025	-19.889,00	1.629.766,91
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2026	-17.019,00	1.612.747,91

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

2.1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der Corona-Pandemie erlebte die deutsche Wirtschaft zwischenzeitlich einen historischen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Aufgrund der Pandemieentwicklung sowie anderer Parameter gingen die Wirtschaftsforschungsinstitute letztes Jahr ursprünglich davon aus, dass im Verlauf des Jahres 2022 die deutsche Wirtschaft wieder die Normalauslastung erreichen dürfte. Diese Annahme hat sich leider nicht erfüllt. Durch den russischen Angriff auf die Ukraine und die daraus resultierende Krise auf den Energiemärkten ergeben sich deutliche konjunkturelle Auswirkungen. Auch wenn die Institute für den kommenden Winter bei normalen Witterungsbedingungen mit keiner Gasmangellage rechnen, wird die Versorgungslage vermutlich äußerst angespannt bleiben. Stark gestiegene Gas- und Strompreise erhöhen die Energiekosten drastisch. Folglich halbieren die Wirtschaftsforschungsinstitute annähernd ihre im Frühjahr aufgestellte Prognose des Wirtschaftswachstums für das Jahr 2022 und senken ihre Prognose für das Jahr 2023 von 3,1% auf -0,4%.

Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft wird maßgeblich vom weiteren Verlauf der Corona-Pandemie sowie des weiteren Verlaufs des russischen Angriffs auf die Ukraine abhängen.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Seit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) zum Jahr 2014 hat sich die Finanzlage der Kommunen insgesamt deutlich verbessert. Dies gilt auch für die Pandemiejahre 2020/2021. In den Jahren 2017 bis 2021 und damit zum fünften Mal in Folge wurden jeweils deutlich positive Finanzierungssalden erreicht. Neben eigenen Konsolidierungsbemühungen der kommunalen Gebietskörperschaften waren hierfür auch die überproportional gestiegenen Landeszuweisungen aus dem KFA ursächlich.

Die kommunalen Haushaltsjahre 2020 und 2021 waren zwar von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geprägt; die negativen Einflüsse der Pandemie konnten jedoch durch umfassende und vielfältige finanzielle Hilfeleistungen des Landes und des Bundes aufgefangen werden, sodass sich auch für das Pandemiejahr 2020 ein positiver Finanzierungssaldo von 203 Mio. Euro ergab. Das Jahr 2021 schloss sogar aufgrund der historisch hohen Gewerbesteuerzahlungen zweier Städte mit einem Überschuss von 966 Mio. Euro ab

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Die Haushaltskonsolidierung ist für den Landeshaushalt und für die kommunalen Haushalte eine zentrale Herausforderung. Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichene Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent, auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen. Dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um das oberste Ziel, einen ausgeglichenen Haushalt, zu erreichen. Gemeinden und Gemeindeverbände wird empfohlen, frühzeitig das Beratungsangebot ihrer zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde in Anspruch zu nehmen, um eine für beide Seiten tragfähige und nachhaltige Lösung zu finden.

Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und vor allem zur Reduzierung des vielerorts unverändert hohen Ausgabenniveaus hin.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.1.4. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 25. bis 27. Oktober 2022 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2022 bis 2027 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.1.5. Entwurf Landesgesetz über die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen Rheinland-Pfalz (LGPEK-RP)

Der Ministerrat hat in einer Sitzung im September 2022 den Entwurf für das Ausführungsgesetz für die Teilentschuldung der rheinland-pfälzischen Kommunen beschlossen. Der Gesetzentwurf wird voraussichtlich im Dezember 2022 zur ersten Lesung im Plenum beraten. Mit einem Inkrafttreten ist in der ersten Jahreshälfte 2023 zu rechnen. Demnach wird das Land unter Berücksichtigung eines Sockelbetrages die von der Liquiditätskreditverschuldung besonders betroffenen Kommunen in Höhe von drei Milliarden Euro entlasten.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.1.6. Kommunales Investitionsprogramm Klimaschutz und Innovation (KIPKI)

Die Landesregierung beabsichtigt im Haushaltsjahr 2023 ein „Kommunales Investitionsprogramm Klimaschutz und Innovation (KIPKI)“ mit einem voraussichtlichen Volumen in Höhe von 250 Millionen Euro aufzulegen. Die genauen Details werden sich in den kommenden Monaten im weiteren Verfahren ergeben. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist von einer Berücksichtigung von KIPKI im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 abzusehen.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 13.12.2022)

2.2. Örtliche Bezugnahme

Die Erträge des Ergebnishaushaltes 2023 umfassen einen Gesamtbetrag in Höhe von 359.360 €. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 355.197 €. Für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 340.633 € und an Aufwendungen in Höhe von 339.762 € festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2023 ein Überschuss in Höhe von **4.163 €** und im Jahr 2024 ebenfalls ein Überschuss von **871 €**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** wurden in 2023 insgesamt 14.614 Euro an Personalaufwendungen in den Haushalt eingestellt (2024 = 14.679 €). Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigung für den aktiven Ortsbürgermeister, die Ehrensoldzahlungen an die ehemaligen Ortsbürgermeister, die Entschädigungen für den Schriftführer und die Rechnungsprüfer, die Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen sowie um die Lohnaufwendungen, SV-Beiträge und Pauschalsteuern für die geringfügig beschäftigten Arbeitnehmer.

Die Auflösungen von Sonderposten aus Zuschüssen, Einmalbeiträgen und Grabnutzungsentgelten sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen. Die Abschreibungen (netto) betragen in 2023: 16.238 € und in 2024: 15.552 €.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand neben den vorstehend bereits erwähnten Aufwandsentschädigungen und Ehrensoldzahlungen noch die Summe von 1.500 € pro Jahr für Ehrengaben anlässlich von runden Geburtstagen, goldenen Hochzeiten und sonstigen Jubiläen sowie für die Begrüßung von Neugeborenen berücksichtigt. Ebenso wurden jährlich 50 Euro zur freien Verfügung durch den Ortsbürgermeister (Verfügungsmittel) eingeplant sowie 300 € für die Teilnahme des Ortsbürgermeisters, der Beigeordneten und der Ratsmitglieder an Seminaren. Weiterhin enthält der Plan einen Ansatz von 2.000 € für das jährliche Jahresabschlussessen des Gemeinderates und der Beschäftigten sowie für Getränke anlässlich von Sitzungen und für die Durchführung des jährlichen Neujahrsempfangs.

Die Aushilfslöhne sind beim Produkt 112001 (Personal) eingeplant, diese betragen rund 5.000 €.

Unter dem Produkt 114001 (Zentrale Dienste) sind 150 € für die Unterhaltung des Anhängers sowie 650 € für die Unterhaltung der Maschinen (z.B. Rasenmäher, Freischneider, etc.) in den Haushalt aufgenommen worden. Für den Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern wie z.B. Werkzeuge oder Sicherheitsbekleidung der Aushilfen und Arbeiter stehen 100 € zur Verfügung. Für Geschäftsaufwendungen (Abo „Gemeinde und Stadt“, Büromaterial, Portokosten, etc.) sind 150 € berücksichtigt. Der Ansatz für die Haftpflicht- und die Unfallversicherung beträgt 560 € bzw. 570 € und für die Mitgliedsbeiträge (Gemeinde- und Städtebund sowie Kommunalen Arbeitgeberverband) sind 185 € bzw. 195 € vorgesehen. Die Spenden an den MGV Frohsinn und an die Kriegsgräberfürsorge betragen 260 € pro Jahr.

Unter Liegenschaften (Produkt 114201) fällt das Gemeindewohnhaus „Unterdorf 5“. Hier werden die Mieteinnahmen inkl. Nebenkostenerstattungen für die Gemeindewohnungen vereinnahmt. In 2023 wird mit Einnahmen 7.200 € gerechnet und ab 2024 mit 8.000 €. Die Wohnung im Obergeschoss wurde zum 31.03.2023 von dem bisherigen Mieter gekündigt. Es ist vorgesehen, diese Wohnung zu renovieren, insbesondere das Bad. Hierfür wurden 12.000 € bei der Unterhaltung eingeplant. Unmittelbar nach der Renovierung soll die Wohnung neu vermietet werden. In 2024 soll das Bad im Untergeschoss renoviert werden, auch hierfür wurden 12.000 € bei der Unterhaltung veranschlagt. Für die Bewirtschaftung sind in 2023: 4.500 € geplant und in 2024: 2.250 €. Der Ansatz in 2023 ist deshalb höher, da Heizöl getankt werden muss, dies erfolgt in der Regel nur alle 2 Jahre.

Beim Produkt Kindergarten (365201) wurde der Ansatz für die Kostenbeteiligung an der Kindertagesstätte Stipshausen entsprechend dem prozentualen Anteil an Kindern aus Hellertshausen auf 23.600 € (2023) bzw. 28.500 € (2024) festgesetzt. Grundlage für die Kostenbeteiligung sind die ungedeckten Kosten des Kindergartens Stipshausen, diese betragen in 2023 = 130.200 € und in 2024 = 142.900 €. In 2023 besuchen durchschnittlich 11,42 von insgesamt 62,92 Kindern den Kindergarten in Stipshausen. In 2024 sind es durchschnittlich 13,50 von 67,67 Kindern. Demnach beträgt der Prozentsatz in 2023 = 18,15 % und in 2024 = 19,95%.

Der Essensgeldzuschuss zur Mittagsverpflegung für Kinder aus Hellertshausen (1 € pro Kind pro Essen pro Tag) wurde auf 457 Euro (2023) bzw. 600 € (2024) kalkuliert.

Die Berechnung der Ansätze erfolgte durch die Kindergartenabteilung bei der Verbandsgemeinde.

Der Unterhaltungsaufwand für den Kinderspielplatz (Produkt 366001) wurde für 2023 mit einem Betrag in Höhe von 10.000 € veranschlagt, hiermit soll eine Neugestaltung des Kinderspielplatzes erfolgen. Bereits in 2022 sind verschiedenen Spenden für den Kinderspielplatz eingegangen (insgesamt 3.660 €). Ab 2024 beträgt der Ansatz bei der Unterhaltung dann nur noch 100 €.

Beim Produkt 541101 (Straßen) sind bei der Unterhaltung in 2023 Kosten von 9.500 € veranschlagt. Hiermit sollen die Straßeneinläufe im Bereich „Hammerbirkenfeld“ erneuert werden. Der Haushaltsansatz für 2024 und die Folgejahre wurde auf je 1.000 € festgesetzt.

In 2023 sind Bebauungsplankosten von 5.000 € und in 2024 von 8.000 € für ein evtl. Neubaugebiet („Auf Eichwasen“) geplant.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für den Strombezug Mittel von 1.800 € (2023) bzw. 1.850 € (2024) eingeplant und für die Wartungspauschalen ein Betrag von 1.550 € bzw. 1.600 €.

Unter dem Produkt 541401 (Straßenoberflächenentwässerung) wurde der Kostenanteil der Gemeinde für die Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen veranschlagt. Der Anteil pro m² beträgt nach wie vor 0,49 €. Bei einer Straßenfläche von 8.777 m² ergibt sich ein jährlicher Kostenanteil in Höhe von 4.301 €.

Für die Konzessionsabgaben (Produkt 541501) wurde der Ansatz auf 4.200 € festgesetzt.

Die geplante Renaturierung des Pergbaches wird unter Produkt 551001 (Öffentliches Grün, Landschaftsbau) abgebildet. Die geplanten Kosten betragen rund 35.000 €, wobei eine 90%-ige Landesförderung entgegensteht, das sind rund 31.500 €. Die Abwicklung der Maßnahme erfolgt über die Verbandsgemeinde. Daher ist nur der Eigenanteil von 10% (3.500 €) bei der Ortsgemeinde als Kostenerstattung an die VG eingeplant. Für die allgemeine Unterhaltung der Grünanlagen wurden 1.500 € pro Jahr vorgesehen.

Im Bereich Friedhof (Produkt 553001) wurden die Haushaltsansätze entsprechend dem Vorjahresniveau fortgeführt. Die Unterhaltungskosten in allen Planjahren wurden mit 750 € veranschlagt.

Der Forstwirtschaftsplan 2023 wurde am 14.11.2022 vom Ortsgemeinderat mit einem Überschuss in Höhe von 83 € beschlossen. In den Haushaltsplan wurden die Veranschlagungen aus dem Forstwirtschaftsplan bei Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) übernommen. Im Forstwirtschaftsplan war die Umlage an den Forstzweckverband Hellertshausen nicht enthalten. Diese beträgt lt. Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes 2.052 €. Unter Berücksichtigung der Umlage ergibt sich im Forst somit abweichend vom Forstwirtschaftsplan ein Fehlbetrag von 1.969 €.

Für 2023 und die Folgejahre wurde entsprechend § 29 des Landeswaldgesetzes das Ergebnis in Höhe von -1.969 Euro übernommen. Zu gegebener Zeit wird über den Forstwirtschaftsplan für 2024 zu beraten und zu beschließen sein.

Beim Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurden die Landpachteinnahmen mit 2.400 € veranschlagt. Für die beabsichtigte Errichtung von Windenergieanlagen wird die Ortsgemeinde Hellertshausen Einnahmen in Höhe von 100.000 € erhalten, davon 60.000 € in 2023 und 40.000 € in 2024.

Die Entschädigung für die Containerstandplätze und die Biomüllcontainer durch den Abfallwirtschaftsbetrieb beläuft sich auf 240 €. Bei den Aufwendungen wurden 300 € für Reparaturen an Drainagen eingeplant, die durch den Jagdpachtanteil auf der Einnahmenseite abgedeckt sind. Für die Grundsteuer A der landwirtschaftlichen Flächen der Gemeinde und für die Grundsteuer B der Grün- und Restflächen beträgt der Ansatz 344 €.

Unter dem Produkt Wirtschaftswege (555901) sind in 2023 und 2024 jeweils 3.000 € für die Unterhaltung der Feldwege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch den Jagdpachtanteil abgedeckt.

Unter dem Produkt 571501 (AöR Energiewelt Idarwald) wird jährlich ein Betrag in Höhe von 500 € als Verlustübernahme veranschlagt.

Unter dem Produkt 573102 (Dorfgemeinschaftshaus) wurden als Erträge 1.200 Euro aus Benutzungsgebühren eingeplant. Die Einnahmen von der Dorfgemeinschaft Hellertshausen e.V. für den regelmäßigen Thekenbetrieb im Gemeindehaus betragen voraussichtlich 2.500 € (Energiekostenpauschale und Nebenkostenerstattung). Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung (1.500 €), für die Bewirtschaftung (6.000 bzw. 6.100 Euro), für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (100 Euro) und für Geschäftsaufwendungen - Telefon- und Internetgebühren sowie GEMA-Gebühren Line-Dance-Kurs (550 €).

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 2.690 € (Hebesatz 240 v.H.) und die Grundsteuer B mit 13.000 € bzw. 13.100 € (Hebesatz 260 v.H.) veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 3.000 € entsprechend dem momentanen Vorauszahlungssoll eingeplant.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG wurden anhand dem gemeindeeigenen Schlüssel und unter Berücksichtigung der letzten Steuerschätzung (November 2022) entsprechend angepasst.

Die Ortsgemeinde Hellertshausen erhält in allen Jahren Schlüsselzuweisungen A, da die eigene Steuerkraft jeweils unter dem Schwellenwert liegt. In 2023 betragen die Schlüsselzuweisungen A 79.238 €. Der Schwellenwert (= 76% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner) wurde im Haushaltsrundsreiben vom 13.12.2022 für 2023 auf 1.097,43 Euro festgesetzt. Die Steuerkraft der Ortsgemeinde Hellertshausen im Berechnungszeitraum betrug 641,25 €. Gemäß neuem LFAG werden 90% der Differenz in Höhe von 456,18 € pro Einwohner als Schlüsselzuweisungen A gewährt. In 2024 betragen die Schlüsselzuweisungen A: 76.051 € (unter Annahme eines Schwellenwertes von 1.102,92 Euro - + 0,5%). Neu ist, dass die Ortsgemeinde Hellertshausen ab 2023 auch Schlüsselzuweisungen B erhält. Auch dies ist auf die Änderung des LFAG zurückzuführen. Die Schlüsselzuweisungen B betragen in 2023 voraussichtlich 12.258 €.

Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt seit 2020: 35%. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gewerbesteuerereinnahmen errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage von 292 €.

Der Kreisumlagesatz in 2023 beträgt 41 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 35 v.H. eingeplant. Ein Umlagepunkt beträgt für die Ortsgemeinde Hellertshausen 2.030 €.

Die gesamte Umlagebelastung in 2023 beträgt somit 154.280 €.

Insgesamt ergibt sich bei diesem Produkt ein Überschuss von 53.893 € (2023) bzw. 53.093 € (2024).

Unter der Gesamtbetrachtung des Ergebnishaushaltes ist zu erkennen, dass die Erträge im Jahr 2023 und 2024 ausreichen werden, um die Gesamtbelastungen an Aufwendungen zu decken und dass somit jeweils ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 344.586 € (im Jahr 2023) bzw. 326.861 € (im Jahr 2024).

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass bei Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 795295 im Haushaltsjahr 2023 ein Betrag in Höhe von 19.451 € und im Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 15.973 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, zugeführt wird.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 166.364,18 €. Da die Haushaltsjahre 2021 und 2022 noch nicht abgeschlossen sind, kann für dies Jahre kein endgültiger Kassenbestand angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2021 = 216.481,68 € und zum 31.12.2022 = 236.538,04 €.

Durch die geplanten Zuführungen steigt der Geldmittelbestand zum 31.12.2023 voraussichtlich auf 255.989,04 € und zum 31.12.2024 voraussichtlich auf 271.962,04 €.

Die Ansätze des Finanzhaushaltes wurden im Wesentlichen aus dem Ergebnishaushalt übernommen. Daneben sind zusätzlich die Investitionen dargestellt.

Investitionen (siehe auch Investitionsübersicht):

Investitionsauszahlungen 2023:

- Grunderwerb für Renaturierungsmaßnahme Pergbach	500,00 €
	500,00 €

Investitionseinzahlungen 2023:

- Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten	50,00 €
--	---------

<u>Saldo aus Investitionstätigkeit 2023</u>	<u>-450,00 €</u>
--	-------------------------

Investitionsauszahlungen 2024:

keine

Investitionseinzahlungen 2024:

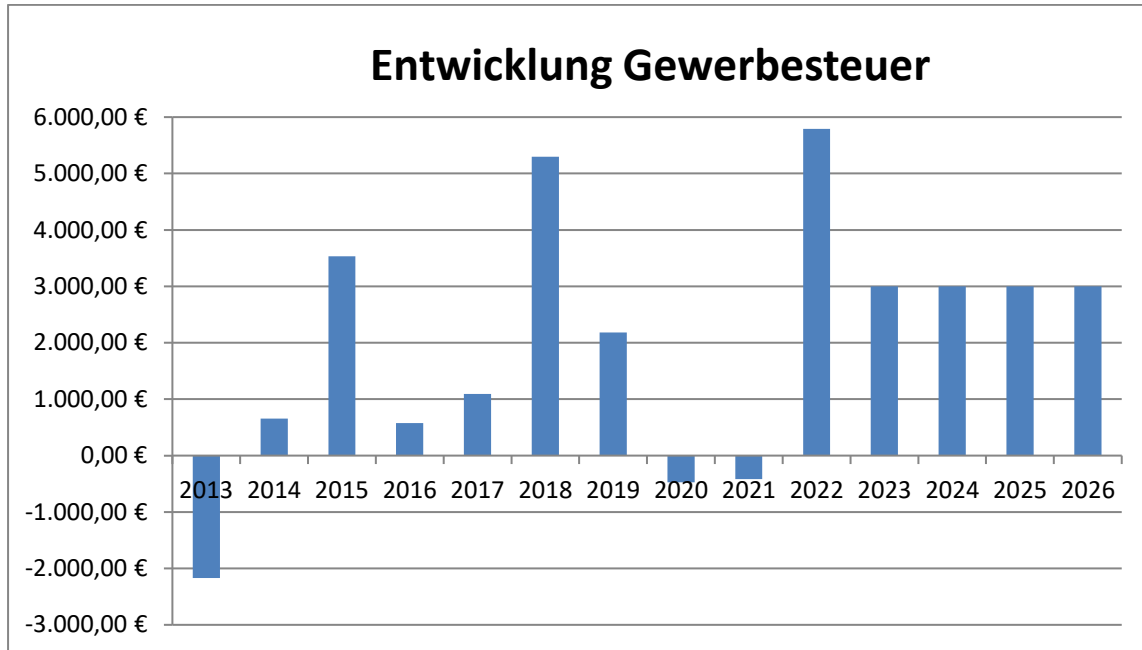
- Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten	50,00 €
--	---------

<u>Saldo aus Investitionstätigkeit 2024</u>	<u>50,00 €</u>
--	-----------------------

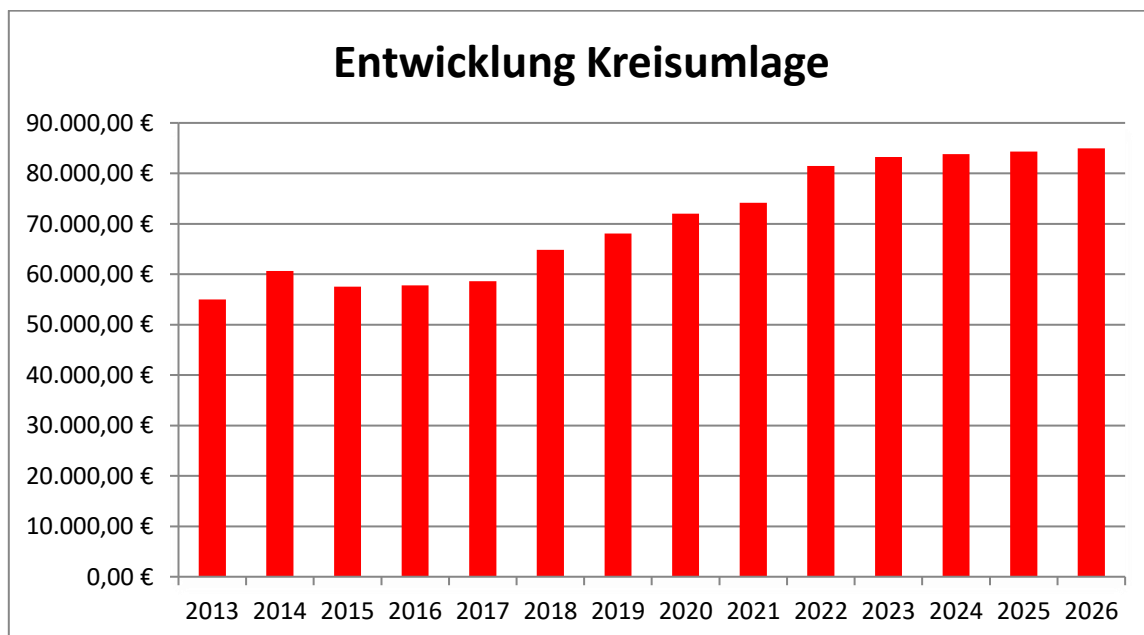
In den Folgejahren 2025 und 2026 sind keine Investitionen geplant.

Die Ortsgemeinde Hellertshausen ist seit vielen Jahren schuldenfrei.

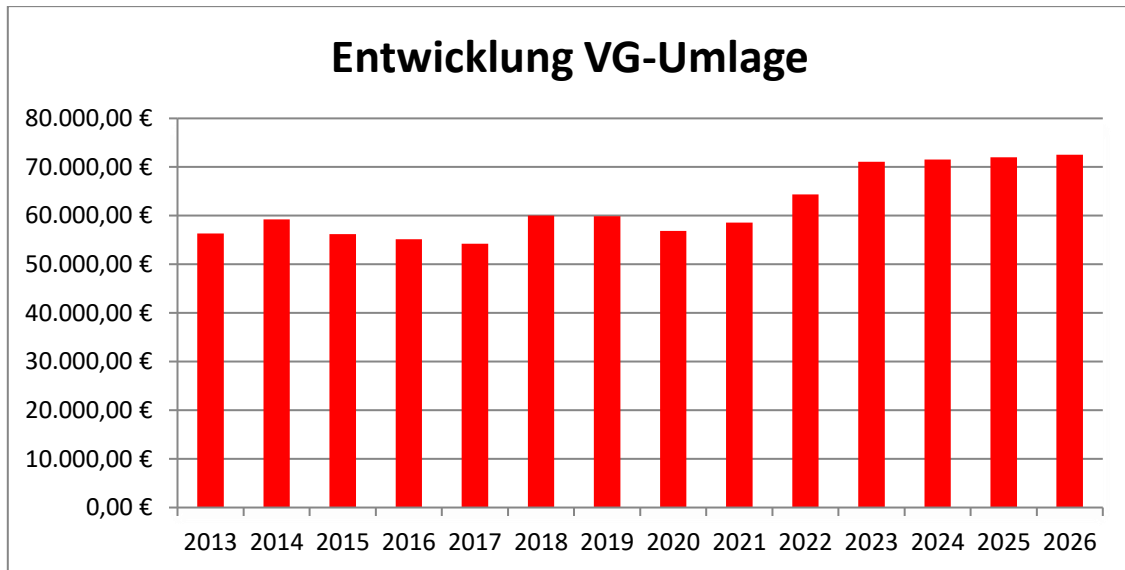
Die Hebesätze der Ortsgemeinde Hellertshausen betragen in 2023 und 2024 bei der
 Grundsteuer A: 240 v.H. (unverändert)
 Grundsteuer B: 260 v.H. (unverändert)
 Gewerbesteuer: 360 v.H. (unverändert)



Die Höhe der Gewerbesteuer unterliegt z.T. erheblichen Schwankungen. Die bislang höchsten Gewerbesteuerstände waren in den Jahren 2018 + 2022 und die niedrigsten Stände waren in 2013, 2020 und 2021 zu verzeichnen (negative Werte aufgrund von Rückzahlungen zu hoher Vorauszahlungen). Für das Jahr 2023 und die Folgejahre sind Gewerbesteuern in Höhe von 3.000 Euro, entsprechend dem momentanen Vorauszahlungssoll, eingeplant.



Der Kreisumlagesatz für das Haushaltsjahr 2023 beträgt 41,0 %. Damit hat der Landkreis den Umlagesatz um 3,3 % (bisher 44,3 %) gesenkt. Für das Haushaltsjahr 2024 wurde ebenfalls mit 41,0 % kalkuliert.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz beträgt wie in den Vorjahren auch in den Jahren 2023 und 2024: 35%.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Hellertshausen betrug zum 30.06.2021 insgesamt 197 Einwohner. Zum 30.06.2022 betrug die Einwohnerzahl 193.

2.4. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Er enthält eine periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und Rückstellungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Zuwendungen und Beiträgen).

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.

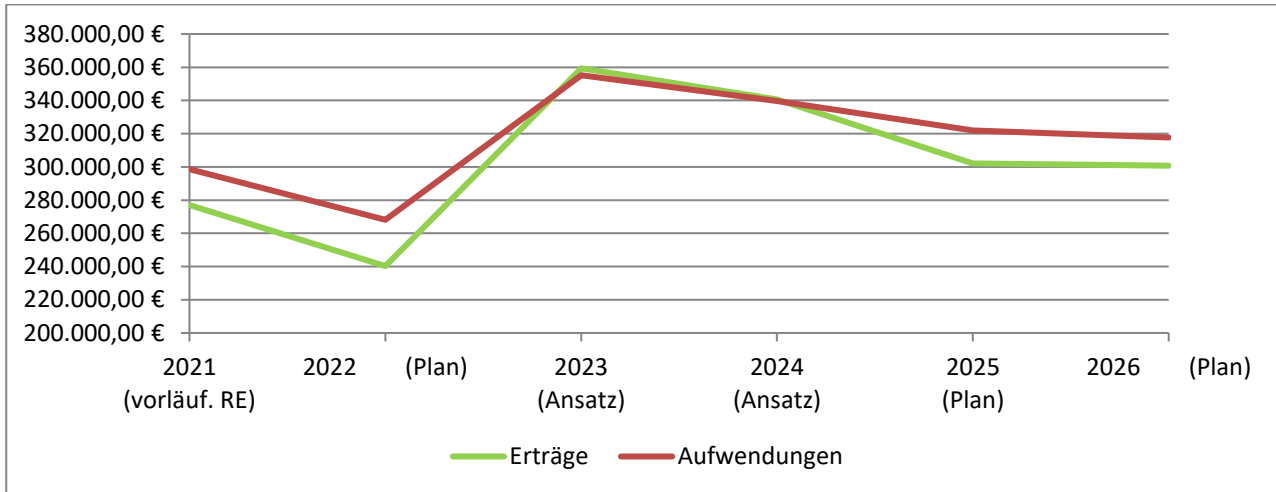
Der Ergebnishaushalt 2023 weist Erträge von insgesamt 299.360 € und Aufwendungen von insgesamt 355.197 € aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) in Höhe von -55.837 €. Für das Haushaltsjahr 2024 sind Erträge von insgesamt 300.633 € und Aufwendungen von insgesamt 339.762 € eingeplant. Somit ergibt sich auch hier ein Jahresfehlbetrag, dieser beträgt -39.129 € (s.a. Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	277.248,41	240.155,00	359.255,00	340.528,00	302.001,00	300.651,00
- Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	298.413,66	267.602,00	354.647,00	339.212,00	321.445,00	317.225,00
= Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	-21.165,25	-27.447,00	4.608,00	1.316,00	-19.444,00	-16.574,00
+ Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	-272,69	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
- Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	230,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
= Ordentliches Ergebnis	E20	-21.667,94	-27.892,00	4.163,00	871,00	-19.889,00	-17.019,00
+ Außerordentliches Ergebnis	E21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Saldo interne Leistungsbeziehungen	E22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	E23	-21.667,94	-27.892,00	4.163,00	871,00	-19.889,00	-17.019,00

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge in den Jahren 2023 und 2024 nicht ausreichen werden, um die laufenden Aufwendungen zu decken, sodass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit jeweils ein negativer Saldo ergibt. Dieser wird noch zusätzlich verschlechtert durch negative Zinsergebnisse per Saldo. Letztlich ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -55.392 € (in 2023) bzw. -39.129 € (in 2024).

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge nicht ausreichen, um die Aufwendungen zu decken.



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist (ohne Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren nach neuer gesetzlicher Regelung).

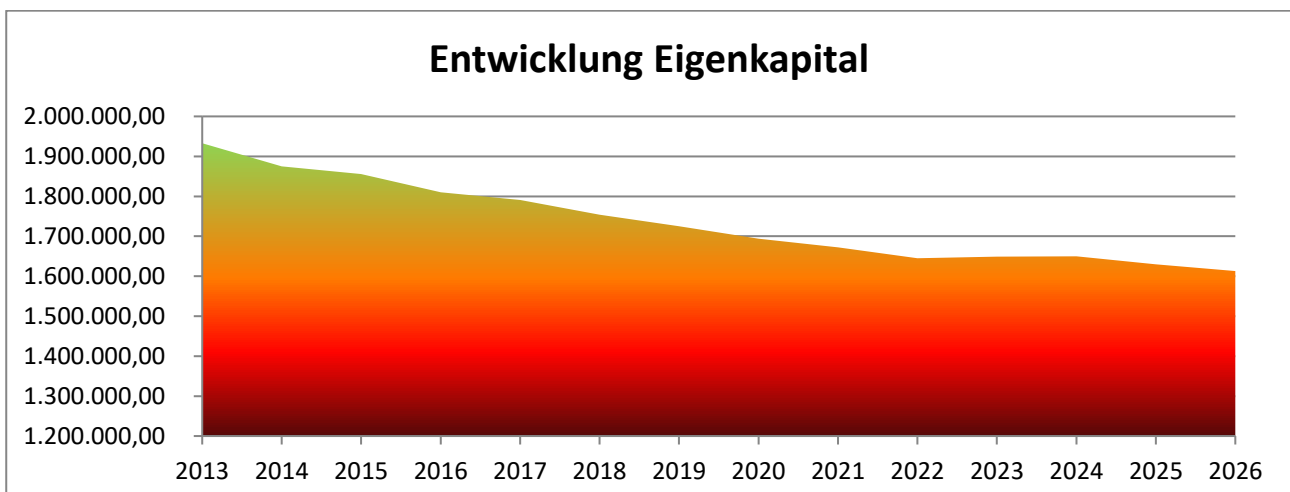
Aufgrund der negativen Jahresergebnisse 2023 und 2024 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

Hier kann auf die Ausführungen unter Punkt 2.2. verwiesen werden.

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund der voraussichtlich negativen Jahresergebnisse in 2023 und 2024 sowie den Folgejahren stellt sich auch die Entwicklung des Eigenkapitals als negativ dar (siehe Schaubild).



2.5. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt und darüber hinaus auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie Kreditaufnahmen und deren Tilgung. Letztere werden ausschließlich im Finanzhaushalt dargestellt.

Die Zuordnung zum jeweiligen Haushaltsjahr bestimmt sich ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung, nicht aber nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-22.761,87	-12.896,00	19.901,00	15.923,00	-6.097,00	-5.432,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F33	73.823,05	50,00	-450,00	50,00	50,00	50,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	51.061,13	-12.846,00	19.451,00	15.973,00	-6.047,00	-5.382,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	F38	-51.061,13	12.846,00	-19.451,00	-15.973,00	6.047,00	5.382,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	F39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	F40	-51.061,13	12.846,00	-19.451,00	-15.973,00	6.047,00	5.382,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F42	-51.061,13	12.846,00	-19.451,00	-15.973,00	6.047,00	5.382,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	F44	-22.761,87	-12.896,00	19.901,00	15.923,00	-6.097,00	-5.432,00

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2023: 19.901 € und im Haushaltsjahr 2024: 15.923 €.

Tilgungen von Investitionskrediten sind nicht zu leisten.

Dies bedeutet, dass in beiden Haushaltsjahren jeweils eine freie Finanzspitze besteht (s.a. „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - freie Finanzspitze“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Aufgrund dessen, dass der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in beiden Haushaltsjahren positiv ist, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 10.500 € eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen in Höhe von 50 € entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 10.450 €.

Im Haushaltsjahr 2024 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 15.000 € geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von 50 € und damit eine Differenz in Höhe von 14.950 €.

Eine vollständige Investitionsübersicht kann der entsprechenden Investitionsübersicht im Haushaltsplan entnommen werden.

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

- Teilhaushalt 1 „Gemeindeaufgaben“
- Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“

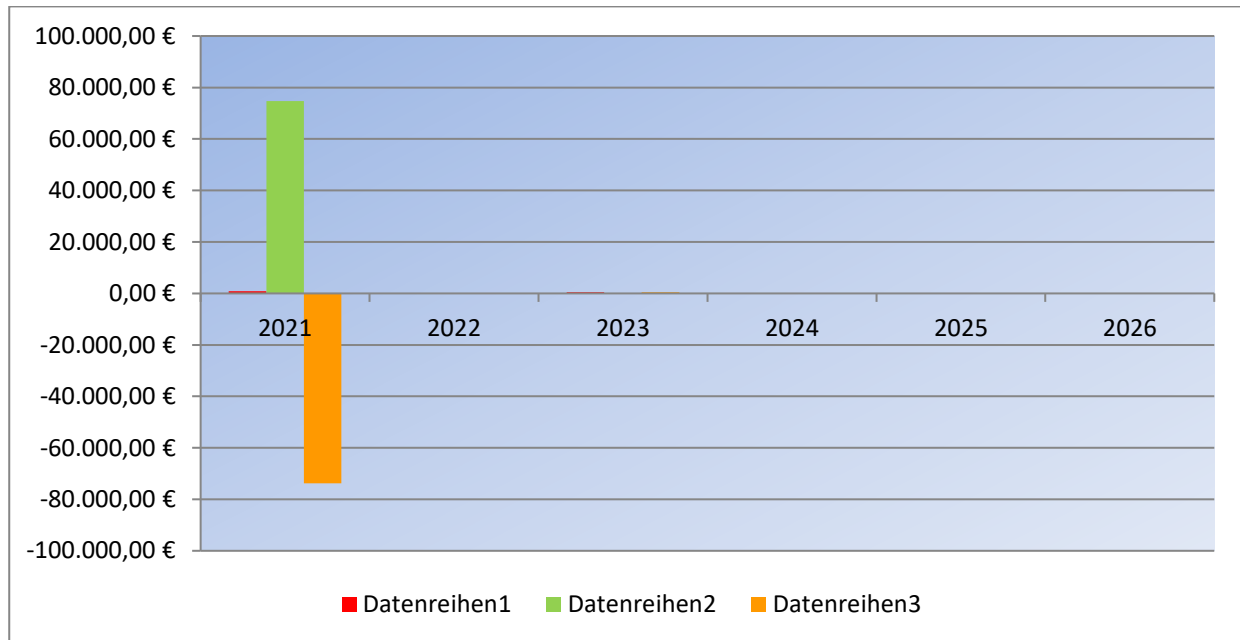
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2023 Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 500 €. Im Haushaltsjahr 2024 sind keine Investitionsauszahlungen geplant.

Eine vollständige Übersicht der einzelnen Investitionen ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. der Investitionsübersicht.

Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2021 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2022 bis 2026 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.

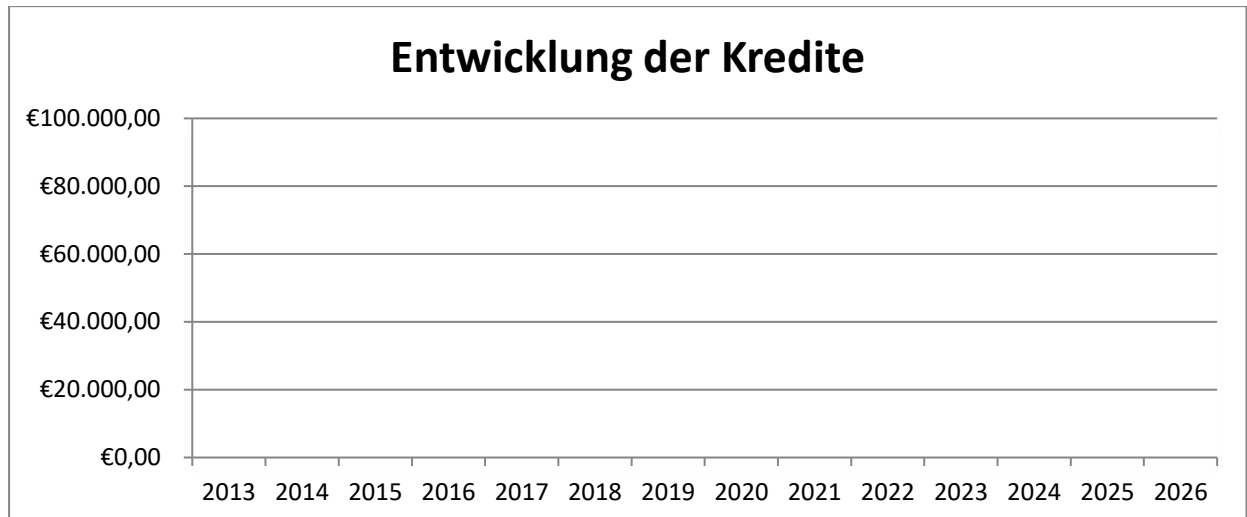


4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)				
Lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
		€	€	€
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Ver- bandsgemeinde im Rahmen der Einheits- kasse	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen (z.B. Leasingverträge)	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00

4.1. Entwicklung der Kredite

Die Ortsgemeinde Hellertshausen ist bereits seit vielen Jahren schuldenfrei.



4.2. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen sich wie folgt dar. Da das Haushaltsjahr 2022 noch nicht abgeschlossen ist, handelt es sich beim Stand zum 31.12.2022 bisher nur um einen vorläufigen Kassenbestand.

Stand zum 31.12.2022	236.538,04 €
voraussichtliche Zuführung 2023	19.451,00 €
Stand zum 31.12.2023	255.989,04 €
Voraussichtliche Zuführung 2024	15.973,00 €
Stand zum 31.12.2024	271.962,04 €
Voraussichtliche Entnahme 2025	-6.047,00 €
Stand zum 31.12.2025	265.915,04 €
Voraussichtliche Entnahme 2026	-5.382,00 €
Stand zum 31.12.2026	260.533,04 €

5. Stellenplan

Der Stellenplan (§ 5 Abs. 1 GemHVO) hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Eine vollständige und detaillierte Übersicht des Stellenplans ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. dem dazugehörigen Stellenplan.

6. Ausblick / Allgemeines

Die Haushaltssituation der Ortsgemeinde Hellertshausen kann in den beiden Haushaltsjahren 2023 und 2024 wieder als geordnet und stabil angesehen werden.

Sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt werden Überschüsse ausgewiesen. Ebenso wird eine positive freie Finanzspitze ausgewiesen. Somit liegt in beiden Jahren ein ausgeglichener Haushalt vor.

Diese positive Entwicklung ist hauptsächlich auf eine größere Einmalzahlung für geplante Windenergieanlagen auf der Gemarkung Hellertshausen zurückzuführen. Diese Einnahme verbleibt zu 100% bei der Ortsgemeinde, hierauf sind keine Umlagen zu entrichten.

Die Gemeinde erhofft sich auch für die Folgejahre jährliche Einnahmen aus Windenergieanlagen. Sollte dies nicht der Fall sein, wird die Ortsgemeinde eine Anpassung ihrer Steuerhebesätze vornehmen. Die Einmalzahlung darf die Gemeinde Hellertshausen aber auf jeden Fall behalten.

Die Hebesätze der Ortsgemeinde liegen weit unter den neu beschlossenen Nivellierungssätzen des Landes. Dies bedeutet, dass die Gemeinde Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde abführen muss, für Einnahmen die gar nicht erhoben werden. Dennoch hat sich der Ortsgemeinderat Hellertshausen in seiner Sitzung am 14.11.2022 bewusst gegen eine Anhebung der Steuerhebesätze ausgesprochen, da die Bürger bereits durch viele andere Preissteigerungen stark belastet sind.

Größere Investitionen sind derzeit nicht geplant.

Die Ortsgemeinde Hellertshausen ist seit vielen Jahren schuldenfrei.
Der Kassenbestand bewegt sich in allen Planjahren im positiven Bereich.

Es kann festgestellt werden, dass die Ortsgemeinde Hellertshausen ihre Aufgaben erfüllen kann. Durch den positiven Kassenbestand ist die Gemeinde zudem in der Lage kleinere Investitionen aus eigenen Geldmitteln zu finanzieren.

Stellenplan
Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1120	Personal	112001	Personal
1140	Zentrale Dienste	114001	Zentrale Dienste
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)	116201	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2622	Förderung der Musikpflege	262201	Förderung der Musikpflege
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen
		541102	Straßenbeleuchtung
		541105	Brücken, Über- und Unterführungen
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5559	Feldwege, Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	AöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

37 Hellertshausen

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
1 Gemeindeaufgaben	- 48.800,50	- 59.729,00	- 49.785,00	- 52.277,00	- 74.703,00	- 71.034,00
2 Finanzwirtschaft	27.132,56	31.837,00	53.948,00	53.148,00	54.814,00	54.015,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	- 21.667,94	- 27.892,00	4.163,00	871,00	- 19.889,00	- 17.019,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
1 Gemeindeaufgaben	- 25.138,90	- 31.837,00	- 53.948,00	- 53.148,00	- 54.814,00	- 54.015,00
2 Finanzwirtschaft	25.138,90	31.837,00	53.948,00	53.148,00	54.814,00	54.015,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	0,00					

Ergebnishaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	105.282,69	101.872,00	116.969,00	120.439,00	125.337,00	129.165,00
	401100 Grundsteuer A	2.290,08	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00
	401200 Grundsteuer B	12.559,83	12.500,00	13.000,00	13.100,00	13.200,00	13.300,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	- 417,12		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	81.801,54	77.219,00	87.526,00	91.289,00	95.461,00	98.937,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	407,23	403,00	369,00	385,00	397,00	404,00
	403300 Hundesteuer	351,00	430,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	8.290,13	8.630,00	10.184,00	9.775,00	10.389,00	10.634,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	88.395,18	71.242,00	100.530,00	97.012,00	94.308,00	90.176,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	52.912,00	63.349,00	79.238,00	76.051,00	73.816,00	70.298,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			12.258,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	2.188,00					
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	14.800,00					
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	8.974,88					
	414900 von übrigen Bereichen	4.547,22	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	4.973,08	4.593,00	5.734,00	5.411,00	4.942,00	4.328,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.307,34	11.790,00	11.990,00	11.311,00	10.590,00	9.544,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.083,90	3.500,00				
	432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	432105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	38,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.977,28	7.977,00	7.977,00	7.298,00	6.576,00	5.528,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtliche Entgelte gem. Friedhofsgebührensatzung)	208,16	213,00	113,00	113,00	114,00	116,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.094,95	49.600,00	124.226,00	105.026,00	65.026,00	65.026,00
	441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)	5.410,39	3.500,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	34.558,36	28.000,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	5.218,09	8.500,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00

Ergebnishaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026
	441200 Mieten und Pachten	9.908,11	9.600,00				
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)			69.600,00	50.400,00	10.400,00	10.400,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.357,00	480,00	340,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
	442480 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	227,00	230,00				
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			240,00	240,00	240,00	240,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	50,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E7	Sonstige laufende Erträge	16.811,25	5.171,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
	461140 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro	75,00					
	462505 Konzessionsabgaben (19%)	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.506,00	971,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	277.248,41	240.155,00	359.255,00	340.528,00	302.001,00	300.651,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	36.485,09	14.465,00	15.114,00	15.179,00	15.295,00	15.411,00
	501100 Bürgermeister	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	120,00	200,00	350,00	300,00	300,00	300,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	2.704,08	2.916,00	3.700,00	3.775,00	3.850,00	3.925,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen			50,00	65,00	80,00	95,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	156,49	220,00	150,00	153,00	156,00	159,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	570,46	807,00	600,00	612,00	625,00	638,00
	504900 Sonstige -Sozialversicherung-	775,29	870,00	380,00	380,00	380,00	380,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	282,77	118,00	550,00	560,00	570,00	580,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	1.971,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
	517100 Zuführungen zu Ehrengeldrückstellungen	24.421,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.126,03	68.177,00	115.153,00	91.203,00	82.253,00	80.153,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	7.351,56	4.250,00	26.150,00	16.250,00	4.750,00	4.750,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	15.394,50	13.172,00	17.738,00	15.638,00	18.138,00	15.988,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	10.023,04	4.000,00	16.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Ergebnishaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	551,24	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	582,38	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	841,31	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	560,43	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.262,59	7.900,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.471,80	1.450,00	1.550,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	719,79	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	529103 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)		1.100,00	270,00	270,00	270,00	270,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	3.269,45	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	16.726,23	25.915,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)	7.791,71	4.830,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)	580,00	2.700,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00
E11	Abschreibungen	30.143,24	28.250,00	30.062,00	28.374,00	25.924,00	22.059,00
	539900 Sonstige Abschreibungen	30.143,24	28.250,00	30.062,00	28.374,00	25.924,00	22.059,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150.791,87	149.648,00	181.095,00	187.213,00	188.710,00	190.319,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.616,25	13.934,00	23.754,00	28.654,00	29.154,00	29.654,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	2.980,30	1.715,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00
	541900 an übrige Bereiche	2.447,88	560,00	717,00	860,00	860,00	860,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	- 40,56		292,00	292,00	292,00	292,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	74.181,00	74.544,00	83.230,00	83.810,00	84.348,00	84.946,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	58.607,00	58.895,00	71.050,00	71.545,00	72.004,00	72.515,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.867,43	7.062,00	13.223,00	17.243,00	9.263,00	9.283,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			5.000,00	8.000,00		
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	1.804,85	1.050,00	700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25,87	1.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	3.656,25	3.600,00	3.388,00	3.398,00	3.408,00	3.418,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	164,66	212,00	185,00	195,00	205,00	215,00

Ergebnishaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	569200 Verfügungsmittel		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569300 Repräsentationen	2.115,80	600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.413,66	267.602,00	354.647,00	339.212,00	321.445,00	317.225,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 21.165,25	- 27.447,00	4.608,00	1.316,00	- 19.444,00	- 16.574,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 272,69	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	474100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 279,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	230,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	574500 Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 502,69	- 445,00	- 445,00	- 445,00	- 445,00	- 445,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 21.667,94	- 27.892,00	4.163,00	871,00	- 19.889,00	- 17.019,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 21.667,94	- 27.892,00	4.163,00	871,00	- 19.889,00	- 17.019,00

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	103.289,03	101.872,00	116.969,00	120.439,00	125.337,00	129.165,00
	601100 Grundsteuer A	2.294,20	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00
	601200 Grundsteuer B	12.658,22	12.500,00	13.000,00	13.100,00	13.200,00	13.300,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	- 417,12		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79.517,52	77.219,00	87.526,00	91.289,00	95.461,00	98.937,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	401,72	403,00	369,00	385,00	397,00	404,00
	603300 Hundesteuer	351,00	430,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	8.483,49	8.630,00	10.184,00	9.775,00	10.389,00	10.634,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	80.680,08	66.649,00	94.796,00	91.601,00	89.366,00	85.848,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	52.912,00	63.349,00	79.238,00	76.051,00	73.816,00	70.298,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			12.258,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00
	613200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	2.188,00					
	614410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	14.800,00					
	614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.974,88					
	614900 von übrigen Bereichen	1.805,20	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697,90	3.600,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	659,90	3.500,00				
	632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	632105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	632240 Entgelte für das Bestattungswesen	38,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.310,48	49.600,00	124.226,00	105.026,00	65.026,00	65.026,00
	641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)	5.392,36	3.500,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	22.681,35	28.000,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	5.218,09	8.500,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00
	641200 Mieten und Pachten	10.018,68	9.600,00				
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)			69.600,00	50.400,00	10.400,00	10.400,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.357,00	480,00	340,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	642420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
	642480 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	227,00	230,00				
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			240,00	240,00	240,00	240,00
	642900 von übrigen Bereichen	50,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	8.894,50	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	661140 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro	75,00					
	662505 Konzessionsabgaben (19%)	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	664301 Einzahlung Umsatzsteuer 7%	369,21					
	664302 Einzahlung Umsatzsteuer 19%	3.706,01					
	664304 Einzahlung Umsatzsteuer 16%	508,16					
	664305 Einzahlung Umsatzsteuer 5%	5,87					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	238.228,99	226.401,00	344.431,00	326.706,00	289.369,00	289.679,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.064,09	13.965,00	14.614,00	14.679,00	14.795,00	14.911,00
	701100 Bürgermeister	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00
	701400 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	120,00	200,00	350,00	300,00	300,00	300,00
	702210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	2.704,08	2.916,00	3.700,00	3.775,00	3.850,00	3.925,00
	702220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen			50,00	65,00	80,00	95,00
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	156,49	220,00	150,00	153,00	156,00	159,00
	704200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	570,46	807,00	600,00	612,00	625,00	638,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	775,29	870,00	380,00	380,00	380,00	380,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	282,77	118,00	550,00	560,00	570,00	580,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	1.971,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.011,79	68.177,00	115.153,00	91.203,00	82.253,00	80.153,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	6.717,67	4.250,00	26.150,00	16.250,00	4.750,00	4.750,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	15.231,24	13.172,00	17.738,00	15.638,00	18.138,00	15.988,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	10.065,87	4.000,00	16.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	551,24	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	582,38	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	841,31	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	589,66	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
	725420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.262,59	7.900,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.471,80	1.450,00	1.550,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	719,79	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	729103 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)		1.100,00	270,00	270,00	270,00	270,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	3.268,78	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	16.501,23	25.915,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00
	729206 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (16%)	11.836,52					
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)	7.791,71	4.830,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)	580,00	2.700,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	150.791,87	149.648,00	181.095,00	187.213,00	188.710,00	190.319,00
	741430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	12.616,25	13.934,00	23.754,00	28.654,00	29.154,00	29.654,00
	741440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	2.980,30	1.715,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige	2.447,88	560,00	717,00	860,00	860,00	860,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	- 40,56		292,00	292,00	292,00	292,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	74.181,00	74.544,00	83.230,00	83.810,00	84.348,00	84.946,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	58.607,00	58.895,00	71.050,00	71.545,00	72.004,00	72.515,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	13.620,42	7.062,00	13.223,00	17.243,00	9.263,00	9.283,00
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			5.000,00	8.000,00		
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	1.884,00	1.050,00	700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	763900 Sonstige	25,87	1.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	3.569,75	3.600,00	3.388,00	3.398,00	3.408,00	3.418,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	164,66	212,00	185,00	195,00	205,00	215,00
	765102 Auszahlung Vorsteuer 19%	3.866,50					
	765104 Auszahlung Vorsteuer 16%	1.893,84					

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	769200 Verfügungsmittel		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	769300 Repräsentationen	2.115,80	600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	260.488,17	238.852,00	324.085,00	310.338,00	295.021,00	294.666,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 22.259,18	- 12.451,00	20.346,00	16.368,00	- 5.652,00	- 4.987,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 272,69	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
	671430 Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	674100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	679200 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 279,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	230,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	774500 Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 502,69	- 445,00	- 445,00	- 445,00	- 445,00	- 445,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.761,87	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.761,87	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.679,17					
	681400 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von der EU	74.179,17					
	681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen	500,00					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.679,17	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	856,12		500,00			
	785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	696,12		500,00			
	785930 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	160,00					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	856,12		500,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.823,05	50,00	- 450,00	50,00	50,00	50,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>51.061,18</u>	<u>- 12.846,00</u>	<u>19.451,00</u>	<u>15.973,00</u>	<u>- 6.047,00</u>	<u>- 5.382,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		12.846,00			6.047,00	5.382,00
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		12.846,00			6.047,00	5.382,00
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	50.117,50		19.451,00	15.973,00		
	795295 Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	50.117,50		19.451,00	15.973,00		
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	564,68					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.508,36					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 51.061,18	12.846,00	- 19.451,00	- 15.973,00	6.047,00	5.382,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						

Finanzhaushalt Hellertshausen

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 51.061,18	12.846,00	- 19.451,00	- 15.973,00	6.047,00	5.382,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	564,68					
	699500 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	564,68					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.508,36					
	799500 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.508,36					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 943,68					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 51.061,18	12.846,00	- 19.451,00	- 15.973,00	6.047,00	5.382,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	50.117,50	- 12.846,00	19.451,00	15.973,00	- 6.047,00	- 5.382,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 22.761,87	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	12.506,00	971,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Auflösungen Ehrensoldrückstellungen							
		Summe Ertrag:	12.506,00	971,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung OB							
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	120,00	200,00	350,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Entschädigung Schriftführer, Sitzungsgelder Rechnungsprüfungen							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	775,29	870,00	380,00	380,00	380,00	380,00
	Bem.: SV-Beiträge OB							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	49,68	62,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Pauschalsteuern OB							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.971,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
	Bem.: Ehrensold für 2 ehem. Ortsbürgermeister							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.421,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Zuführungen Ehrensoldrückstellungen							
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Seminare für Ortsbürgermeister, Beigeordnete und Ratsmitglieder							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25,87	1.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Getränke anl. Sitzungen und Besprechungen, Aufwendungen Neujahrsempfang, Bürgerfragestunde sowie Jahresabschlussessen Gemeinderat und Beschäftigte der OG							
569200	Verfügun gsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel							
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.115,80	600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: 250 € pro Geburt und Ehrengaben für Geburtstage, Goldene Hochzeiten und sonstige Jubiläen							
		Summe Aufwand:	34.962,64	12.566,00	13.964,00	13.914,00	13.914,00	13.914,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:			- 22.456,64	- 11.595,00	- 12.964,00	- 12.914,00	- 12.914,00	- 12.914,00
112001	Personal							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			3.700,00	3.775,00	3.850,00	3.925,00
Bem.: Aushilfslöhne								
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			50,00	65,00	80,00	95,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			150,00	153,00	156,00	159,00
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			600,00	612,00	625,00	638,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			500,00	510,00	520,00	530,00
Summe Aufwand:					5.000,00	5.115,00	5.231,00	5.347,00
Gesamt 112001 Personal:					- 5.000,00	- 5.115,00	- 5.231,00	- 5.347,00
114001	Zentrale Dienste							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Summe Ertrag:			250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
523500	Fahrzeugunterhaltung (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551,24	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.: Anhänger (Versicherung, TÜV, Kfz.-Steuer, Reparaturen, etc.)								
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	582,38	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
Bem.: Rasenmäher, Freischneider, etc. (Reparaturen und Kraftstoffe)								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703,28	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: GwG's und Schutzkleidung Gemeindearbeiter								
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18,36					
Bem.: 2021: Aufwendungen aufgrund Corona								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.232,49	1.169,00	1.169,00	1.169,00	1.169,00	1.169,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
			2.335,88	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	Bem.: Spenden (MGV Frohsinn und Kriegsgräberfürsorge)							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	377,42	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Abo "Gemeinde- und Stadt", Büromaterial, Portokosten, etc.							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	535,99	500,00	560,00	570,00	580,00	590,00
	Bem.: Haftpflicht- und Unfallversicherung							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	164,66	212,00	185,00	195,00	205,00	215,00
	Bem.: Mitgliedsbeiträge GSStB und KAV							
		Summe Aufwand:	6.501,70	3.491,00	3.224,00	3.244,00	3.264,00	3.284,00
		Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 6.251,70	- 3.241,00	- 2.974,00	- 2.994,00	- 3.014,00	- 3.034,00
114201	Liegenschaften							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	53,88	54,00	54,00	54,00	54,00	54,00
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.517,88	7.200,00				
	Bem.: Ab 2023 siehe Kto. 441202							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			7.200,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Bem.: Miete inkl. Nebenkosten, Gemeindewohnhaus Unterdorf 5							
		Summe Ertrag:	7.571,76	7.254,00	7.254,00	8.054,00	8.054,00	8.054,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534,79	500,00	12.000,00	12.000,00	500,00	500,00
	Bem.: Allgemeine Unterhaltung Gemeindewohnhaus Unterdorf 5 (2023: Renovierung Bad OG, 2024: Renovierung Bad UG)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.261,79	2.000,00	4.500,00	2.250,00	4.600,00	2.300,00
	Bem.: Strom, Wasser und Abwasser, Heizöl (alle 2 Jahre), Müllgebühren, Gebäudeversicherung, Elementarversicherung, Grundsteuer B, etc.							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	820,68	821,00	821,00	821,00	821,00	821,00
		Summe Aufwand:	5.617,26	3.321,00	17.321,00	15.071,00	5.921,00	3.621,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
Gesamt 114201 Liegenschaften:			1.954,50	3.933,00	- 10.067,00	- 7.017,00	2.133,00	4.433,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.: Kostenerstattungen vom Land für die Durchführung von Wahlen								
Summe Ertrag:			1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	896,81			1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Kosten für die Wahlen (Wegweiser, Stimmzettel, EDV-Kosten, Verzehrkosten Wahlvorstand, u.a.)								
Summe Aufwand:			896,81			1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			183,19			200,00	200,00	200,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542,07	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Kosten für Weihnachtsbeleuchtung, Hexennacht, Martinsumzug, Kranz für Volkstrauertag und gemeinsame Seniorenfeier mit der OG Asbach								
Summe Aufwand:			542,07	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			- 542,07	- 900,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
365201	Kindergarten							
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.462,86	13.780,00	23.600,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
Bem.: Kostenbeteiligung an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Stipshausen (2023 ca. 130.200 € x durchschnittlich 11,42 von 62,92 Kindern = 18,15% und 2024 ca. 142.900 € x durchschnittlich 13,50 von 67,67 Kindern = 19,95%).								
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	112,00	300,00	457,00	600,00	600,00	600,00
Bem.: Zuschuss Mittagessen (1 € pro Kindergartenkind aus Hellertshausen pro Tag pro Essen)								
Summe Aufwand:			12.574,86	14.080,00	24.057,00	29.100,00	29.600,00	30.100,00
Gesamt 365201 Kindergarten:			- 12.574,86	- 14.080,00	- 24.057,00	- 29.100,00	- 29.600,00	- 30.100,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	196,31	179,00				
Bem.: Aushilfslöhne, ab 2022 bei Produkt 112001 (Personal)								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechn.-Erg.									
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026				
Bemerkung												
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10,19	13,00								
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	37,54	49,00								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	20,96	3,00								
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348,99	100,00					10.000,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Allg. Unterhaltung Kinderspielplatz inkl. jährliche sicherheitstechnische Überprüfung (2023: Neugestaltung)												
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		28,00	28,00	28,00	28,00	28,00				
Bem.: Grundsteuer B für Bolzplatz: Lindenstraße Fl. 11, Parz. 34												
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,99									
Bem.: 2021: Kauf Sandkasten												
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00				
Summe Aufwand:			768,98	417,00	10.073,00	173,00	173,00	173,00				
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz:			- 768,98	- 417,00	- 10.073,00	- 173,00	- 173,00	- 173,00				
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung											
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16,28									
Bem.: Bis 2021: Grundsteuer B, Bauplatz "Auf dem Wasen 14"												
Summe Aufwand:			16,28									
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:			- 16,28									
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)											
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00				
Summe Aufwand:			1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00	1.049,00				
Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL):			- 1.049,00	- 1.049,00	- 1.049,00	- 1.049,00	- 1.049,00	- 1.049,00				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.960,32	1.960,00	1.960,00	1.637,00	1.296,00	861,00
Bem.:								
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.449,22	7.449,00	7.449,00	6.770,00	6.048,00	5.000,00
		Summe Ertrag:	9.409,54	9.409,00	9.409,00	8.407,00	7.344,00	5.861,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Unterhaltung der Buswartehalle							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Bem.:	Stromkosten für Buswartehalle							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610,92	1.000,00	9.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Unterhaltung der Ortsstraßen und Gehwege einschl. Winterdienst und Steusalzkauf (2023: Erneuerung Straßeneinläufe Hammerbirkenfeld)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	13.398,70	13.399,00	13.399,00	12.040,00	10.143,00	7.422,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Pacht für 2 Buswartehallen							
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			5.000,00	8.000,00		
Bem.:	Erstellung Bebauungsplan NBG "Auf Eichwasen"							
		Summe Aufwand:	14.228,62	14.614,00	28.114,00	21.255,00	11.358,00	8.637,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 4.819,08	- 5.205,00	- 18.705,00	- 12.848,00	- 4.014,00	- 2.776,00
541102	Straßenbeleuchtung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279,04	1.300,00	1.800,00	1.850,00	1.900,00	1.950,00
Bem.:	Stromkosten für Straßenbeleuchtung							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.471,80	1.450,00	1.550,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00
	Bem.: Wartungspauschale an das OIE für 40 Leuchten							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	958,32	958,00	958,00	958,00	958,00	958,00
		Summe Aufwand:	3.709,16	3.708,00	4.308,00	4.408,00	4.508,00	4.608,00
		Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:	- 3.709,16	- 3.708,00	- 4.308,00	- 4.408,00	- 4.508,00	- 4.608,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	380,40		1.141,00	1.141,00	1.141,00	1.141,00
		Summe Ertrag:	380,40		1.141,00	1.141,00	1.141,00	1.141,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	604,36		1.813,00	1.813,00	1.813,00	1.813,00
		Summe Aufwand:	604,36		1.813,00	1.813,00	1.813,00	1.813,00
		Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:	- 223,96		- 672,00	- 672,00	- 672,00	- 672,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	77,28	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	528,06	528,00	528,00	528,00	528,00	528,00
		Summe Ertrag:	605,34	605,00	605,00	605,00	605,00	605,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.300,73	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00
	Bem.: Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen (8.777 m² x 0,49 €)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	799,20	799,00	799,00	799,00	799,00	799,00
		Summe Aufwand:	5.099,93	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
		Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 4.494,59	- 4.495,00	- 4.495,00	- 4.495,00	- 4.495,00	- 4.495,00
541501	Konzessionsabgaben							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	Bem.: Konzessionsabgaben (Zahlung durch OIE)							
		Summe Ertrag:	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.075,53	1.256,00				
Bem.: 503200	Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal) Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	55,51	96,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	203,47	349,00				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	115,63	25,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.405,85	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: 523300	Unterhaltung Grünanlagen, Blumen Rindenmulch u.a. (Durchschnitt letzte 3 Jahre = ca. 1.480 €) Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.052,64		3.500,00			
Bem.: 523300	Eigenanteil Renaturierung Pergbach (Kosten vorauss. ca. 35.000 €, 90% Zuschuss = 31.500 €), Abwicklung über VG, OG Hellertshausen nur Eigenanteil 10%							
Summe Aufwand:			10.908,63	2.726,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:			- 10.908,63	- 2.726,00	- 5.000,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9,60	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: 439100	Gebühren für die Benutzung der Leichenhalle und Kühlung einschl. Reinigung Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtliche Entgelte gem. Friedhofsgebührensatzung) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208,16	213,00	113,00	113,00	114,00	116,00
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: 442900	Gebühren für Grabherstellung							
Summe Ertrag:			305,76	573,00	423,00	423,00	424,00	426,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	588,93	538,00				
	Bem.: Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal)							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	30,54	40,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	112,55	149,00				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	62,78	10,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,78	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	Bem.: Unterhaltung des Friedhofs und der Leichenhalle							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	774,15	700,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	Bem.: Strom, Versicherung + Reinigung für Leichenhalle sowie BG-Beitrag							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.132,44	1.132,00	1.132,00	1.132,00	1.132,00	1.132,00
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	153,39	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00
	Bem.: Pauschalbeteiligung an Kosten des Friedhofs Schahren							
		Summe Aufwand:	4.025,56	3.473,00	2.786,00	2.786,00	2.786,00	2.786,00
	Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		- 3.719,80	- 2.900,00	- 2.363,00	- 2.363,00	- 2.362,00	- 2.360,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	14.800,00					
	Bem.: Bundeswaldprämie (einmalige Förderung in 2021)							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.556,00					
	Bem.: Landeszuwendungen aufgrund Extremwetterereignissen und 2022 auch für Erstellung Betriebsplan/-gutachten							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	225,00					
	Bem.: Jagdpachtanteil							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
441103	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.410,39	3.500,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00
	Bem.: Holzgelderlöse (7 %)							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.558,36	28.000,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00
	Bem.: Holzgelderlöse (19 %)							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.218,09	8.500,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00
	Bem.: Holzgelderlöse (0% - innergemeinschaftlich)							
		Summe Ertrag:	64.767,84	40.000,00	54.626,00	54.626,00	54.626,00	54.626,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Unterhaltung der Weihnachtsbaumkultur							
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.262,59	7.900,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00
	Bem.: Beförsterungskosten							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	719,79	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	Bem.: Grundsteuer A							
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.100,00	270,00	270,00	270,00	270,00
	Bem.: Sächlicher Aufwand (7%) z.B. Pflanzenlieferungen, etc.							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.269,45	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Sächlicher Aufwand (19%), z.B. Spritzmittel, Gatter, Pfähle, etc. PEFC-Beitrag							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.726,23	25.915,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19%) - Holzernte, Rückekosten, Forstschutz, Wegebau, etc.							
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.791,71	4.830,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (ohne Steuer)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	580,00	2.700,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19%)							
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.980,30	1.715,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00
	Bem.: Umlage an den Forstzweckverband Hellertshausen (lt. Haushaltssatzung FZV Hellertshausen)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.120,26	3.100,00	2.828,00	2.828,00	2.828,00	2.828,00
	Bem.: Waldbrandversicherung, Beitrag Berufsgenossenschaft							
Summe Aufwand:			42.450,33	48.170,00	56.595,00	56.595,00	56.595,00	56.595,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:			22.317,51	- 8.170,00	- 1.969,00	- 1.969,00	- 1.969,00	- 1.969,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.962,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Drainagen (s. Konto 523100)							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.390,23	2.400,00				
	Bem.: Ab 2023 siehe Konto 441202							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			62.400,00	42.400,00	2.400,00	2.400,00
	Bem.: Landpacht (2.400 €) sowie einmaliges Entgelt Windenergieanlagen (100.000 €, davon 60.000 € in 2023 und 40.000 € in 2024)							
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227,00	230,00				
	Bem.: Ab 2023 siehe Kto. 442482							
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			240,00	240,00	240,00	240,00
	Bem.: Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb für Containerstandplatz und Biocontainer							
Summe Ertrag:			5.579,97	2.930,00	62.940,00	42.940,00	2.940,00	2.940,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.962,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Reparaturen an Drainagen							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332,21	328,00	344,00	344,00	344,00	344,00
Bem.: Grundsteuer A für landwirtschaftliche Flächen und Grundsteuer B (für Grün- und versch. Restflächen, Sammelakten)								
Summe Aufwand:			3.294,95	628,00	644,00	644,00	644,00	644,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:			2.285,02	2.302,00	62.296,00	42.296,00	2.296,00	2.296,00
555901	Wirtschaftswege							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.418,88					
Bem.: 2021 + 2022: Landeszuweisung für den in 2018 erfolgten Wirtschaftswegebau von übrigen Bereichen (K)								
414900		E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.359,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.: Jagdpachtanteil zur Unterhaltung der Wirtschaftswege (s. Konto 523300)								
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.305,06	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00
Bem.: Auflösung der gezahlten Zuweisungen und Zuschüsse für die Wirtschaftswege.								
Summe Ertrag:			7.083,42	4.305,00	4.305,00	4.305,00	4.305,00	4.305,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.359,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.: Unterhaltung der Wirtschaftswege (Vorsieb, Wege abschieben u.a.)								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.846,52	2.847,00	2.847,00	2.518,00	2.489,00	2.489,00
Summe Aufwand:			4.206,00	5.847,00	5.847,00	5.518,00	5.489,00	5.489,00
Gesamt 555901 Wirtschaftswege:			2.877,42	- 1.542,00	- 1.542,00	- 1.213,00	- 1.184,00	- 1.184,00
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"							
574500	Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Verlustübernahmen AöR								
Summe Aufwand:				500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":				- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	936,54	937,00	937,00	937,00	809,00	630,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.083,90	3.500,00				
Bem.: Ab 2023 siehe Kto. 432102								
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.: Benutzungsentgelte Gemeindehaus (Miete und Nebenkosten)								
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.: Energiekostenpauschale und Nebenkostenerstattung Dorfgemeinschaft Hellertshausen e.V. für Thekenbetrieb								
461140	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	75,00					
Bem.: 2021: Verkauf gebrauchtes Zelt								
	Summe Ertrag:		3.095,44	4.437,00	4.637,00	4.637,00	4.509,00	4.330,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	843,31	943,00				
Bem.: Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal)								
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	60,25	71,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	216,90	260,00				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	33,72	18,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	823,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: Unterhaltung und Reparaturen am Gemeindehaus								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.416,30	4.500,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.300,00
Bem.: Strom, Wasser und Abwasser, Heizöl, Müllgebühren, Gebäude-/Inhaltsversicherung, Elementarversicherung, Schornsteinfeger und Reinigung								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,04	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	7.256,53	6.031,00	6.030,00	6.030,00	5.506,00	4.362,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	530,62	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	Bem.: Telefon-/Internetgebühren, GEMA-Gebühren (Line-Dance-Kurs), etc.							
Summe Aufwand:			14.209,08	14.073,00	14.180,00	14.280,00	13.856,00	12.812,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinsschaftshäuser, Bürgerhäuser:			- 11.113,64	- 9.636,00	- 9.543,00	- 9.643,00	- 9.347,00	- 8.482,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.290,08	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00
	Bem.: Land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz: 240 v.H.)							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.559,83	12.500,00	13.000,00	13.100,00	13.200,00	13.300,00
	Bem.: Bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz: 260 v.H.)							
401310	Gewerbsteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	- 417,12		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Vorauszahlungssoll Stand 01.02.2023 (Hebesatz: 360 v.H.)							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	81.801,54	77.219,00	87.526,00	91.289,00	95.461,00	98.937,00
	Bem.: 2023: 2.140 Mio. €; 2024: 2.232 € x 0,0000409 (gültig 2021-2023)							
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	407,23	403,00	369,00	385,00	397,00	404,00
	Bem.: 2023: 334 Mio. €, 2024 = 348 Mio. € x 0,000001105 (gültig 2021-2023)							
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	351,00	430,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Zur Zeit werden in Hellertshausen 10 Hunde gehalten (1. Hund: 18 €, 2. Hund 27 €, weitere Hunde 186 €).							
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.290,13	8.630,00	10.184,00	9.775,00	10.389,00	10.634,00
	Bem.: 2023: 249 Mio. €, 2024: 239 Mio. € x 0,0000409							
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	52.912,00	63.349,00	79.238,00	76.051,00	73.816,00	70.298,00
	Bem.: Schwellenwert für 2023 lt. HH-Rundschreiben vom 13.12.2022 = 1.097,43 €							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			12.258,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00
	Bem.: Neu ab 2023 aufgrund Änderung L FAG (Schwellenwert gem. HH-Rundschreiben vom 13.12.2022 = 810 €)							
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.188,00					
	Bem.: 2021: Gewerbesteuerkompensationsmittel							
Summe Ertrag:			160.382,69	165.221,00	208.465,00	208.740,00	211.403,00	211.713,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	- 40,56		292,00	292,00	292,00	292,00
	Bem.: Gewerbesteuerumlage = 35%							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	74.181,00	74.544,00	83.230,00	83.810,00	84.348,00	84.946,00
	Bem.: Kreisumlage: 41 v.H.							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	58.607,00	58.895,00	71.050,00	71.545,00	72.004,00	72.515,00
	Bem.: VG-Umlage: 35 v.H.							
Summe Aufwand:			132.747,44	133.439,00	154.572,00	155.647,00	156.644,00	157.753,00
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			27.635,25	31.782,00	53.893,00	53.093,00	54.759,00	53.960,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Zinsen für den positiven Geldmittelbestand							
474100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,31	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	Bem.: Dividende für Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Hunsrück-Nahe eG							
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 279,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO							
Summe Ertrag:			- 272,69	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
		Summe Aufwand:	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 502,69	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00
		Ertrag Gesamt:	276.975,72	240.260,00	359.360,00	340.633,00	302.106,00	300.756,00
		Aufwand Gesamt:	298.643,66	268.152,00	355.197,00	339.762,00	321.995,00	317.775,00
		Gesamt:	- 21.667,94	- 27.892,00	4.163,00	871,00	- 19.889,00	- 17.019,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00	5.484,00
Bem.: 701400	Aufwandsentschädigung OB Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	120,00	200,00	350,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: 704900	Entschädigung Schriftführer, Sitzungsgelder Rechnungsprüfungen (in 2023 für 2 Jahre) Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	775,29	870,00	380,00	380,00	380,00	380,00
Bem.: 709000	SV-Beiträge OB Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	49,68	62,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.: 711300	Pauschalsteuern OB ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.971,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
Bem.: 761200	Ehrensold für 2 ehem. Ortsbürgermeister Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: 763900	Seminare für Ortsbürgermeister, Beigeordnete und Ratsmitglieder Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	25,87	1.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: 769200	Getränke anl. Sitzungen und Besprechungen, Aufwendungen Neujahrsempfang, Bürgerfragestunde sowie Jahresabschlussessen Gemeinderat und Beschäftigte der OG Verfügungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.: 769300	Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.115,80	600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: 769300	250 € pro Geburt und Ehrengaben für Geburtstage, Goldene Hochzeiten und sonstige Jubiläen								
			Summe Auszahlungen:	10.541,64	12.066,00	13.464,00	13.414,00	13.414,00	13.414,00
			Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 10.541,64	- 12.066,00	- 13.464,00	- 13.414,00	- 13.414,00	- 13.414,00
112001	Personal								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			3.700,00	3.775,00	3.850,00	3.925,00
Bem.: 702220	Aushilfslöhne Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			50,00	65,00	80,00	95,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung									
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			150,00	153,00	156,00	159,00
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			600,00	612,00	625,00	638,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			500,00	510,00	520,00	530,00
			Summe Auszahlungen:			5.000,00	5.115,00	5.231,00	5.347,00
			Gesamt 112001 Personal:			- 5.000,00	- 5.115,00	- 5.231,00	- 5.347,00
114001	Zentrale Dienste								
723500	Fahrzeugunterhaltung (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	551,24	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	Anhänger (Versicherung, TÜV, Kfz.-Steuer, Reparaturen, etc.)								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	582,38	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
Bem.:	Rasenmäher, Freischneider, etc. (Reparaturen und Kraftstoffe)								
723800	Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	703,28	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	GwG's und Schutzkleidung Gemeindearbeiter, 2021 inkl. Astschere und Tellerbürsten, 2022 inkl. sicherheitstechnische Überprüfung Defibrillator								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18,36					
Bem.:	2021: Aufwendungen aufgrund Corona								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.335,88	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
Bem.:	Spenden (MGV Frohsinn und Kriegsgräberfürsorge), 2021: Spende Hochwasserkatastrophe Ahrweiler, 2022: Spenden Ukraine								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	457,62	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	Abo "Gemeinde- und Stadt" , Büromaterial, Portokosten, etc. (bis 2021 auch Telefongebühren)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	535,99	500,00	560,00	570,00	580,00	590,00
Bem.: 764200	Haftpflicht- und Unfallversicherung Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	164,66	212,00	185,00	195,00	205,00	215,00
Bem.:	Mitgliedsbeiträge GStB und KAV								
			Summe Auszahlungen:	5.349,41	2.322,00	2.055,00	2.075,00	2.095,00	2.115,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 5.349,41	- 2.322,00	- 2.055,00	- 2.075,00	- 2.095,00	- 2.115,00
114201	Liegenschaften								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.628,45	7.200,00				
Bem.:	Ab 2023 siehe Kto. 441202								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			7.200,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Bem.:	Miete inkl. Nebenkosten, Gemeindewohnhaus Unterdorf 5								
			Summe Einzahlungen:	7.628,45	7.200,00	7.200,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 181,93	500,00	12.000,00	12.000,00	500,00	500,00
Bem.:	Allgemeine Unterhaltung Gemeindewohnhaus Unterdorf 5 (2023: Renovierung Bad OG, 2024: Renovierung Bad UG)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650,90	2.000,00	4.500,00	2.250,00	4.600,00	2.300,00
Bem.:	Strom, Wasser und Abwasser, Heizöl (alle 2 Jahre), Müllgebühren, Gebäudeversicherung, Elementarversicherung, Grundsteuer B, etc.								
			Summe Auszahlungen:	3.468,97	2.500,00	16.500,00	14.250,00	5.100,00	2.800,00
			Gesamt 114201 Liegenschaften:	4.159,48	4.700,00	- 9.300,00	- 6.250,00	2.900,00	5.200,00
116201	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		12.846,00			6.047,00	5.382,00
Bem.:	Entnahmen aus dem Geldmittelbestand								
			Summe Einzahlungen:		12.846,00			6.047,00	5.382,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	50.117,50		19.451,00	15.973,00		
Bem.:	Zuführungen zum Geldmittelbestand								
Summe Auszahlungen:				50.117,50		19.451,00	15.973,00		
Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG):				- 50.117,50	12.846,00	- 19.451,00	- 15.973,00	6.047,00	5.382,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.:	Kostenerstattungen vom Land für die Durchführung von Wahlen								
Summe Einzahlungen:				1.080,00			1.200,00	1.200,00	1.200,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	896,81			1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Kosten für die Wahlen (Wegweiser, Stimmzettel, EDV-Kosten, Verzehrkosten Wahlvorstand, u.a.)								
Summe Auszahlungen:				896,81			1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:				183,19			200,00	200,00	200,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	542,07	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Kosten für Weihnachtsbeleuchtung, Hexennacht, Martinsumzug, Kranz für Volkstrauertag und gemeinsame Seniorenfeier mit der OG Asbach								
Summe Auszahlungen:				542,07	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:				- 542,07	- 900,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
365201	Kindergarten								
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.462,86	13.780,00	23.600,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
Bem.:	Kostenbeteiligung an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Stipshausen (2023 ca. 130.200 € x durchschnittlich 11,42 von 62,92 Kindern = 18,15% und 2024 ca. 142.900 € x durchschnittlich 13,50 von 67,67 Kindern = 19,95%).								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	112,00	300,00	457,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Zuschuss Mittagessen (1 € pro Kindergartenkind aus Hellertshausen pro Tag pro Essen)								
			Summe Auszahlungen:	12.574,86	14.080,00	24.057,00	29.100,00	29.600,00	30.100,00
			Gesamt 365201 Kindergarten:	- 12.574,86	- 14.080,00	- 24.057,00	- 29.100,00	- 29.600,00	- 30.100,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	196,31	179,00				
	Bem.: Aushilfslöhne, ab 2022 bei Produkt 112001 (Personal)								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	10,19	13,00				
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	37,54	49,00				
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	20,96	3,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	348,99	100,00	10.000,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Allg. Unterhaltung Kinderspielplatz inkl. jährliche sicherheitstechnische Überprüfung (2023: Neugestaltung)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		28,00	28,00	28,00	28,00	28,00
	Bem.: Grundsteuer B für Bolzplatz: Lindenstraße Fl. 11, Parz. 34								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109,99					
	Bem.: 2021: Kauf Sandkasten								
			Summe Auszahlungen:	723,98	372,00	10.028,00	128,00	128,00	128,00
			Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz und Bolzplatz:	- 723,98	- 372,00	- 10.028,00	- 128,00	- 128,00	- 128,00
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16,28					
	Bem.: Bis 2021: Grundsteuer B, Bauplatz "Auf dem Wasen 14"								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:	16,28					
			Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	- 16,28					
541101	Straßen								
681790	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen (K)	3 Erwerb von Fahrzeugen, Maschinen und technisschen Anlagen	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500,00					
	Bem.: 2021: Spende für Geschwindigkeitsmessanlage								
			Summe Einzahlungen:	500,00					
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Unterhaltung der Buswartehalle								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	Bem.: Stromkosten für Buswartehalle								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653,75	1.000,00	9.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Unterhaltung der Ortsstraßen und Gehwege einschl. Winterdienst und Steusalzkauf (2023: Erneuerung Straßeneinläufe Hammerbirkenfeld)								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Pacht für 2 Buswartehallen								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			5.000,00	8.000,00		
	Bem.: Erstellung Bebauungsplan NBG "Auf Eichwasen"								
			Summe Auszahlungen:	872,75	1.215,00	14.715,00	9.215,00	1.215,00	1.215,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 372,75	- 1.215,00	- 14.715,00	- 9.215,00	- 1.215,00	- 1.215,00
541102	Straßenbeleuchtung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.030,04	1.300,00	1.800,00	1.850,00	1.900,00	1.950,00
	Bem.: Stromkosten für Straßenbeleuchtung								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.471,80	1.450,00	1.550,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00
	Bem.: Wartungspauschale an das OIE für 40 Leuchten								
			Summe Auszahlungen:	3.501,84	2.750,00	3.350,00	3.450,00	3.550,00	3.650,00
			Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:	- 3.501,84	- 2.750,00	- 3.350,00	- 3.450,00	- 3.550,00	- 3.650,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen								
681400	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von der EU (K)	17 Neubau Brücke über Perchbach	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.179,17					
	Bem.: 2021: Zuschss aus dem Entwicklungsprogramm EULLE für den Neubau der Feldwegbrücke über den Pergbach								
			Summe Einzahlungen:	74.179,17					
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	17 Neubau Brücke über Perchbach	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	160,00					
	Bem.: 2021: Restkosten für Neubau Feldwegbrücke über den Pergbach								
			Summe Auszahlungen:	160,00					
			Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:	74.019,17					
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.300,73	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00
	Bem.: Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen (8.777m² x 0,49 €)								
			Summe Auszahlungen:	4.300,73	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 4.300,73	- 4.301,00	- 4.301,00	- 4.301,00	- 4.301,00	- 4.301,00
541501	Konzessionsabgaben								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	Bem.: Konzessionsabgaben (Zahlung durch OIE)								
			Summe Einzahlungen:	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	4.230,25	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.075,53	1.256,00				
	Bem.: Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	55,51	96,00				
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	203,47	349,00				
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	115,63	25,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.488,68	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Unterhaltung Grünanlagen, Blumen Rindenmulch u.a. (Durchschnitt letzte 3 Jahre = ca. 1.480 €)								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.052,64		3.500,00			
Bem.:	Eigenanteil Renaturierung Pergbach (Kosten vorauss. ca. 35.000 €, 90% Zuschuss = 31.500 €), Abwicklung über VG, OG Hellertshausen nur Eigenanteil 10%								
Summe Auszahlungen:				10.991,46	2.726,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:				- 10.991,46	- 2.726,00	- 5.000,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	Gebühren für die Benutzung der Leichenhalle und Kühlung einschl. Reinigung								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Gebühren für Grabherstellung								
682700	Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte (K)	1 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.:	Grabgebühren								
Summe Einzahlungen:				88,00	400,00	350,00	350,00	350,00	350,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	588,93	538,00				
Bem.:	Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal)								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	30,54	40,00				
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	112,55	149,00				

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	62,78	10,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,78	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Bem.:	Unterhaltung des Friedhofs und der Leichenhalle								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	761,67	700,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Bem.:	Strom, Versicherung + Reinigung für Leichenhalle sowie BG-Beitrag								
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	153,39	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00
Bem.:	Pauschalbeteiligung an Kosten des Friedhofs Schauern								
Summe Auszahlungen:				2.880,64	2.341,00	1.654,00	1.654,00	1.654,00	1.654,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 2.792,64	- 1.941,00	- 1.304,00	- 1.304,00	- 1.304,00	- 1.304,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.800,00					
Bem.:	Bundeswaldprämie (einmalige Förderung in 2021)								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.556,00					
Bem.:	Landeszuwendungen aufgrund Extremwetterereignissen und 2022 auch für Erstellung Betriebsplan/-gutachten								
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.392,36	3.500,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00	4.370,00
Bem.:	Holzgelderlöse (7 %)								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.681,35	28.000,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00	46.978,00
Bem.:	Holzgelderlöse (19 %)								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.218,09	8.500,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00
Bem.:	Holzgelderlöse (0% - innergemeinschaftlich)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
664301	Einzahlung Umsatzsteuer 7% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	369,21					
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	3.706,01					
664304	Einzahlung Umsatzsteuer 16% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	508,16					
664305	Einzahlung Umsatzsteuer 5% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	5,87					
699500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder	564,68					
			Summe Einzahlungen:	57.801,73	40.000,00	54.626,00	54.626,00	54.626,00	54.626,00
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29,23	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.: 725420	Unterhaltung der Weihnachtsbaumkultur Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.262,59	7.900,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00	7.315,00
Bem.: 729100	Beförsterungskosten Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	719,79	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00
Bem.: 729103	Grundsteuer A Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.100,00	270,00	270,00	270,00	270,00
Bem.: 729105	Sächlicher Aufwand (7%) z.B. Pflanzenlieferungen, etc. Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.268,78	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: 729205	Sächlicher Aufwand (19%), z.B. Spritzmittel, Gatter, Pfähle, etc. PEFC-Beitrag Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.501,23	25.915,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00	34.420,00
Bem.:	Unternehmereinsatz (19%) - Holzernte, Rückekosten, Forstschutz, Wegebau, etc.								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
729206	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (16%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.836,52					
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.791,71	4.830,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00	6.512,00
Bem.: 729305	Waldarbeiterlöhne (ohne Steuer)								
	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	580,00	2.700,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00	2.288,00
Bem.: 741440	Waldarbeiterlöhne (19%)								
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.980,30	1.715,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00	2.052,00
Bem.: 764190	Umlage an den Forstzweckverband Hellertshausen (lt. Haushaltssatzung FZV Hellertshausen)								
	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.033,76	3.100,00	2.828,00	2.828,00	2.828,00	2.828,00
Bem.: 765102	Waldbrandversicherung, Beitrag Berufsgenossenschaft								
	Auszahlung Vorsteuer 19% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.866,50					
765104	Auszahlung Vorsteuer 16% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.893,84					
799500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.508,36					
Summe Auszahlungen:				61.272,61	48.170,00	56.595,00	56.595,00	56.595,00	56.595,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:				- 3.470,88	- 8.170,00	- 1.969,00	- 1.969,00	- 1.969,00	- 1.969,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: 641200	Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Drainagen (s. Konto 523100)								
	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.390,23	2.400,00				
Bem.: 641200	Ab 2023 siehe Konto 441202								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung									
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			62.400,00	42.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.:	Landpacht (2.400 €) sowie einmaliges Entgelt Windenergieanlagen (100.000 €, davon 60.000 € in 2023 und 40.000 € in 2024)								
642480	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227,00	230,00				
Bem.:	Ab 2023 siehe Kto. 442482								
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			240,00	240,00	240,00	240,00
Bem.:	Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb für Containerstandplatz und Biocontainer								
Summe Einzahlungen:				2.617,23	2.930,00	62.940,00	42.940,00	2.940,00	2.940,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.962,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	Reparaturen an Drainagen								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	332,21	328,00	344,00	344,00	344,00	344,00
Bem.:	Grundsteuer A für landwirtschaftliche Flächen und Grundsteuer B (für Grün- und versch. Restflächen, Sammelakten)								
785100	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	18 Grunderwerb	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	696,12		500,00			
Bem.:	Grunderwerb für die Renaturierungsmaßnahme Pergbach								
Summe Auszahlungen:				3.991,07	628,00	1.144,00	644,00	644,00	644,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:				- 1.373,84	2.302,00	61.796,00	42.296,00	2.296,00	2.296,00
555901	Wirtschaftswege								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.418,88					
Bem.:	2021 + 2022: Landeszuweisung für den in 2018 erfolgten Wirtschaftswegebau								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.805,20	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Jagdpachtanteil zur Unterhaltung der Wirtschaftswege (s. Konto 523300)								
			Summe Einzahlungen:	6.224,08	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.359,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Unterhaltung der Wirtschaftswege (Vorsieb, Wege abschieben u.a.)								
			Summe Auszahlungen:	1.359,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	4.864,60					
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Verlustübernahmen AöR								
			Summe Auszahlungen:		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":		- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	659,90	3.500,00				
	Bem.: Ab 2023 siehe Kto. 432102								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Bem.: Benutzungsentgelte Gemeindehaus (Miete und Nebenkosten)								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Energiekostenpauschale und Nebenkostenerstattung Dorfgemeinschaft Hellertshausen e.V. für Thekenbetrieb								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	75,00					
Bem.:	2021: Verkauf gebrauchtes Zelt								
			Summe Einzahlungen:	734,90	3.500,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	843,31	943,00				
Bem.:	Aushilfslöhne, ab 2022 siehe Produkt 112001 (Personal)								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	60,25	71,00				
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	216,90	260,00				
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	33,72	18,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	823,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Unterhaltung und Reparaturen am Gemeindehaus								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.125,41	4.500,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.300,00
Bem.:	Strom, Wasser und Abwasser, Heizöl, Müllgebühren, Gebäude-/Inhaltsversicherung, Elementarversicherung, Schornsteinfeger und Reinigung								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28,04	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.)								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	529,57	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
Bem.:	Telefon-/Internetgebühren, GEMA-Gebühren (Line-Dance-Kurs), etc.								
			Summe Auszahlungen:	6.660,61	8.042,00	8.150,00	8.250,00	8.350,00	8.450,00
			Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	- 5.925,71	- 4.542,00	- 4.450,00	- 4.550,00	- 4.650,00	- 4.750,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung				Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
	Bemerkung									
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen									
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.294,20	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00	2.690,00	
	Bem.: Land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz: 240 v.H.)									
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.658,22	12.500,00	13.000,00	13.100,00	13.200,00	13.300,00	
	Bem.: Bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz: 260 v.H.)									
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	- 417,12		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	Bem.: Vorauszahlungssoll Stand 01.02.2023 (Hebesatz: 360 v.H.)									
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	79.517,52	77.219,00	87.526,00	91.289,00	95.461,00	98.937,00	
	Bem.: 2023: 2.140 Mio. €; 2024: 2.232 € x 0,0000409 (gültig 2021-2023)									
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	401,72	403,00	369,00	385,00	397,00	404,00	
	Bem.: 2023: 334 Mio. €, 2024 = 348 Mio. € x 0,000001105 (gültig 2021-2023)									
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	351,00	430,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
	Bem.: Zur Zeit werden in Hellertshausen 10 Hunde gehalten (1. Hund: 18 €, 2. Hund 27 €, weitere Hunde 186 €).									
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.483,49	8.630,00	10.184,00	9.775,00	10.389,00	10.634,00	
	Bem.: 2023: 249 Mio. €, 2024: 239 Mio. € x 0,0000409									
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	52.912,00	63.349,00	79.238,00	76.051,00	73.816,00	70.298,00	
	Bem.: Schwellenwert für 2023 lt. HH-Rundschreiben vom 13.12.2022 = 1.097,43 €									
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			12.258,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00	
	Bem.: Neu ab 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert gem. HH-Rundschreiben vom 13.12.2022 = 810 €)									

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.188,00					
	Bem.: 2021: Gewerbesteuerkompensationsmittel								
			Summe Einzahlungen:	158.389,03	165.221,00	208.465,00	208.740,00	211.403,00	211.713,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	- 40,56		292,00	292,00	292,00	292,00
	Bem.: Gewerbesteuerumlage = 35%								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	74.181,00	74.544,00	83.230,00	83.810,00	84.348,00	84.946,00
	Bem.: Kreisumlage: 41 v.H.								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	58.607,00	58.895,00	71.050,00	71.545,00	72.004,00	72.515,00
	Bem.: VG-Umlage: 35 v.H.								
			Summe Auszahlungen:	132.747,44	133.439,00	154.572,00	155.647,00	156.644,00	157.753,00
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			25.641,59	31.782,00	53.893,00	53.093,00	54.759,00	53.960,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
671430	Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Zinsen für den positiven Geldmittelbestand								
674100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,31	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	Bem.: Dividende für Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Hunsrück-Nahe eG								
679200	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 279,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO								
			Summe Einzahlungen:	- 272,69	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung								
779100	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.:	Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO								
			Summe Auszahlungen:	230,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 502,69	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00
			Einzahlungen Gesamt:	313.200,15	239.402,00	344.586,00	326.861,00	295.571,00	295.216,00
			Auszahlungen Gesamt:	313.200,15	239.402,00	344.586,00	326.861,00	295.571,00	295.216,00
			Gesamt:	- 0,00					

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

37 Hellertshausen

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.265,00	50,00	50,00	50,00	50,00		3.465,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.265,00	50,00	50,00	50,00	50,00		3.465,00

Erläuterungen: 553001-236100-1-524: Grabgebühren

Leistung: 555301 Kommunale Landwirtschaft							
Maßnahme: 18 Grunderwerb							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500,00					500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500,00					- 500,00

Erläuterungen: 555301-022300-18-504: Grunderwerb für die Renaturierungsmaßnahme Pergbach

Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	3.265,00	50,00	50,00	50,00	50,00		3.465,00
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:		500,00					500,00
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	3.265,00	- 450,00	50,00	50,00	50,00		2.965,00

Summe Einzahlungen Gesamt:	3.265,00	50,00	50,00	50,00	50,00		3.465,00
Summe Auszahlungen Gesamt:		500,00					500,00
Saldo Gesamt:	3.265,00	- 450,00	50,00	50,00	50,00		2.965,00

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2023/2024**

37 Hellertshausen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
im Haushaltsjahr 2021				
im Haushaltsjahr 2020				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2023

25.07.2023

11:16:02

Seite: 1 / 1

37 Hellertshausen

Programm: DVGui.dll

Berichtsende: Schuldenübersicht

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2023 | 2024
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2023/2024**

37 Hellertshausen

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 22.761,00	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Zwischensumme	- 22.761,00	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 22.761,00	- 12.896,00	19.901,00	15.923,00	- 6.097,00	- 5.432,00

Endfällige Kredite
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	1.686.144,56
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	26.048,05
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	13.289,00
	012100 Investitionszuschuss DSL-Versorgung	13.289,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	12.759,05
	013100 Straßenentwässerung-Investitionskostenanteil	9.255,05
	013110 Straßenbeleuchtung-Investitionskostenanteil	5,00
	013300 Investitionskostenzuschuss zur Containeranlage der örtlichen Feuerweereinheit Asbach-Hellertshausen	3.499,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	1.656.659,01
1.2.1.	Wald, Forsten	986.771,84
	021100 Wald, Forsten - Mischwald	229.317,00
	021200 Wald, Forsten - Laubwald	293.700,71
	021300 Wald, Forsten - Nadelwald	463.474,63
	021400 Wald, Forsten - Gehölz	275,40
	021900 Wald, Forsten - Sonstige	4,10
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.714,01
	022190 Grünflächen - Friedhöfe - sonstige Anlagen	596,35
	022200 Grünflächen - Parkanlagen	215,51
	022300 Grünflächen - Kleingartenanlagen, Gartenland	3.734,64
	022900 Grünflächen - Sonstige	28.493,78
	023100 Ackerland	15.245,33
	029700 Sonstige unbebaute Grundstücke - Splitterparzellen an Drittgrundstücken	1.428,40
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.113,44
	031100 Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten - Einfamilienhäuser	35.262,52
	039100 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	122.501,71
	039210 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	59.239,74
	039290 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - sonstige Anlagen	7.407,00
	039300 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	12.702,47

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	232.078,27
048240	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßen - Gemeindestraßen	142.231,19
048340	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wege - landwirtschaftliche Wege	63.022,51
048410	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Plätze - Parkplätze	7.810,97
048710	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßenbeleuchtung - Strom	18.927,17
049900	Sonstiges Infrastrukturvermögen - Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	86,43
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.106,61
071830	Fahrzeuge - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2,00
071890	Fahrzeuge - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.103,61
072400	Maschinen und technische Anlagen - Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.181,56
082100	Betriebsausstattung - Allgemein	7,00
082190	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	1,00
082900	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.173,56
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	117.693,28
096002	Anlagen im Bau - Neubau Brücke über den Perchbach	117.693,28
1.3.	Finanzanlagen	3.437,50
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3.	Beteiligungen	3.437,50
111911	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Hunsrück-Nahe eG	250,00
111950	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Anstalt des öffentlichen Rechts "Energiewelt Idarwald"	3.187,50
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	
2.	Umlaufvermögen	172.831,63

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
2.1.	Vorräte	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	172.831,63
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.588,55
153420	Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	643,92
153590	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	140,84
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.805,20
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 1,41
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.878,90
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen den privaten Bereich - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.684,15
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen den privaten Bereich - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	233,93
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 39,18
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	166.364,18
174310	Sonstige Forderungen u. Vermögensgegenstände - gegen den öffentlichen Bereich - Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	166.364,18
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	54,63

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	54,63
195100	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	34,11
195110	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	20,52
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	<u>Summe Aktiv</u>	<u>1.859.030,82</u>
	<u>Passivseite</u>	
1.	Eigenkapital	1.694.181,85
1.1.	Kapitalrücklage	1.725.047,88
201100	Kapitalrücklage	1.725.047,88
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 30.866,03
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 30.866,03
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	136.151,04
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.997,94
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.997,94
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	130.550,45
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	71.932,48
231420	Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	57.299,24
231480	Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.008,88
231510	Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	4.133,04
231590	Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.681,27
231900	Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen - von Sonstigen	7.810,05
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	58.617,97
232590	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	58.617,97
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.602,65
236100	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.602,65
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	
3.	Rückstellungen	12.506,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.506,00
243100	für Ehrenämter im Beamtenverhältnis - für Beschäftigte	12.506,00
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	
4.	Verbindlichkeiten	15.879,93
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.024,11
355100	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.169,65
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 145,54
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 144,18
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 144,18
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	312,00
399999	passive Rechnungsabgrenzungsposten	312,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	<u>Summe Passiv</u>	<u>1.859.030,82</u>

Ausschnitt

aus der amtlichen Wochenzeitung „Unsere Heimat“

Nr. 11/2023 vom 16. März 2023



HELLERTSHAUSEN

„Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Hellertshausen“

- 1. Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2023 und 2024 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen**
- 2. Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen**

Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2023 und 2024 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde dem Ortsgemeinderat zugeleitet.

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2023 und 2024 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung in der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Zimmer 254, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.
2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Hellertshausen haben die Möglichkeit, innerhalb von 14 Tagen ab dieser Bekanntmachung bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2023 und 2024 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen, einzureichen. Die Vorschläge sind schriftlich an die Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen einzureichen. Der Ortsgemeinderat wird rechtzeitig vor seinem Beschluss über die Haushaltssatzung über die innerhalb dieser Frist eingegangenen Vorschläge in öffentlicher Sitzung beraten und entscheiden.

Ortsgemeinde Hellertshausen, 16. März 2023

Norbert Alt, Ortsbürgermeister

Kreisverwaltung Birkenfeld Postfach 1240 55760 Birkenfeld
55765 Birkenfeld

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-
Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein

Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen 55756 Herrstein		
Eing. 15. Mai 2023		
	1.2	

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11 V/15

(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Frau Werle

☎ 06782 - 150

bei Durchwahl 15-102

Telefax 06782/15-55102

Verw.-Geb. I, Zi-Nr.: 32 b

e-mail: b.werle@landkreis-birkenfeld.de

Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 10.05.2023

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 / 2024

Ihr Schreiben vom 20.04.2023

Hier: Anhörung zur geplanten Beanstandung der Haushalte für die Jahre 2023 / 2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.a. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Hellertshausen in der Sitzung am 19.04.2023 für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Die Ortsgemeinde Hellertshausen konnte für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 unter Verstoß gegen die Vorschriften des § 93 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO) keine ausgeglichenen Haushalte verabschieden.

Wir beabsichtigen, die vorgelegten Haushalte für die Ortsgemeinde Hellertshausen sowohl für das Haushaltsjahr 2023 als auch für das Haushaltsjahr 2024 zu beanstanden und geben vor Erteilung einer Beanstandung der Ortsgemeinde Hellersthausen die Möglichkeit, die vorgelegten Haushaltsdaten zu überplanen und damit zu erreichen, dass wir als Aufsichtsbehörde von einer Beanstandung wegen Rechtsverletzung absehen.

Zunächst weisen wir darauf hin, dass der Haushalt der Ortsgemeinde Hellertshausen für das Haushaltsjahr 2023 den gesetzlich vorgeschriebenen Bestimmungen des § 97 Abs. 2 S. 1 HS. 2 GemO, wonach der Haushaltsplan und seine Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres, vorliegend also bis zum 30.11.2022, der Aufsichtsbehörde vorzulegen

ist, nicht entspricht und diese verspätete Vorlage eine eindeutige Verletzung des geltenden Haushaltsrechts darstellt.

Dies wiegt im vorliegenden Fall umso schwerer, als bei Haushalten, wo die Aufsichtsbehörde auf Grund des eindeutigen Verstoßes gegen das Ausgleichsgebot gegebenenfalls Beanstandungen aussprechen muss und eine Erhöhung der Realsteuerhebesätze im Wege der Ersatzvornahme vornehmen muss, diese späte Vorlage des Haushaltes eine solche Maßnahme für das bereits lange laufende Haushaltsjahr faktisch unmöglich macht.

Im Hinblick auf die Tatsache, dass Erhöhungen bei den Realsteuerhebesätzen, wie es bei der Ortsgemeinde Hellertshausen auf Grund der Haushaltslage zwingend geboten ist, auf Grund der gesetzlichen Bestimmungen nur bis zum 30.06.2023 für das laufende Haushaltsjahr 2023 wirksam werden können, muss diese verspätete Vorlage durch die Aufsichtsbehörde kritisiert werden.

Da der gesetzlich im § 93 Abs. 4 GemO zwingend vorgeschriebene Ausgleich des Haushaltes vorliegend für die Ergebnishaushalte und Finanzhaushalte der Jahre 2023 und 2024 nicht erreicht werden konnte, liegt eine weitere Rechtsverletzung vor. Diese festgestellten Rechtsverletzungen führen dazu, dass Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden müssen.

Die zum 01.01.2023 beschlossene Neuregelung des Landesfinanzausgleichsgesetzes des Landes Rheinland-Pfalz (LFAG) bedeutet für die Ortsgemeinde Hellertshausen eine Veränderung / Verschlechterung der Haushaltssituation. Das Land Rheinland-Pfalz hat die Bestimmungen des LFAG zum 01.01.2023 geändert. Die Nivellierungssätze im Land Rheinland-Pfalz haben sich von

	Nivellierungssätze RLP bis 31.12.2022	Nivellierungssätze ab 01.01.2023
Grundsteuer A	300	345
Grundsteuer B	365	465
Gewerbsteuer	365	380

verändert.

In der Ortsgemeinde Hellertshausen wurden mit der Haushaltssatzung die Realsteuerhebesätze für die Haushaltsjahre 2023/2024 wie folgt beschlossen:

	Haushaltsjahr 2023:	Haushaltsjahr 2024
Grundsteuer A	240	240
Grundsteuer B	260	260
Gewerbsteuer	360	360.

Damit liegt die Ortsgemeinde Hellertshausen im Haushaltsjahr 2023 bei allen Realsteuerhebesätzen sehr deutlich unter den vom Land Rheinland-Pfalz festgelegten Nivellierungssätzen.

Eine Belassung der Realsteuerhebesätze bedeutet für die Ortsgemeinde Hellertshausen, dass sie in großem Umfang Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde abführen muss für Einnahmen, die sie gar nicht erhoben hat. Darüber hinaus bedeutet es für die Ortsgemeinde, dass Anträge auf Gewährung von Fördermitteln nicht berücksichtigt werden, wenn und solange die Ortsgemeinde mit den Realsteuerhebesätzen unterhalb der Nivellierungssätze des Landes Rheinland-Pfalz liegt.

Über diese Situation müssen sich die Ratsmitglieder der Ortsgemeinde Hellertshausen im Klaren sein.

Ausgehend von diesen Erwägungen und im Hinblick auf die nicht sichere Einnahme aus Windkraft verstößt der geplante Haushalt der Ortsgemeinde Hellertshausen gegen Haushaltsrecht und eine Beanstandung durch die Aufsichtsbehörde wird beabsichtigt, um Mehreinnahmen durch die Anhebung der Realsteuerhebesätze auch schon für das Haushaltsjahr 2023 zu erzielen.

Wir erbitten daher bis zum 16.06.2023 eine Beschlussfassung des Ortsgemeinderates der Ortsgemeinde Hellertshausen mit der geforderten Erhöhung der Realsteuerhebesätze schon für das Haushaltsjahr 2023. Sollte uns bis zum genannten Zeitpunkt die entsprechende Beschlussfassung nicht vorliegen, werden wir im Wege der Ersatzvornahme nach den Bestimmungen des § 123 Gemeindeordnung die Realsteuerhebesätze in der Ortsgemeinde Hellertshausen auf das Niveau der Nivellierungssätze anheben.

Mit freundlichen Grüßen
Im Auftrag



Birgit Werle

Kreisverwaltung Birkenfeld Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein

Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen 55756 Herrstein		
Eing. 05. Juli 2023		
	1.2	

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11-V/15
(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Frau Werle
☎ 06782 - 150
bei Durchwahl 15-102
Telefax 06782/15-55102

Verw.-Geb. I, Zi-Nr.: 32 b

e-mail: b.werle@landkreis-birkenfeld.de
Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 28.06.2023

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Ihr Schreiben vom 20.04.2023 Az.: 1.2/037schneb.

Unser Schreiben vom 10.05.2023 Az.: 10/029-901-11-V/15

Ihr Schreiben vom 31.05.2023 Az.: 1.2/037schneb.

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem Schreiben vom 31.05.2023 haben Sie uns den überarbeiteten Haushaltsplanentwurf mit der Haushaltssatzung und den dazugehörigen Anlagen der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 übersendet.

In der vorherigen, nicht überarbeiteten Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan wies sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzhaushalt für die Jahre 2023 und 2024 Fehlbeträge auf. Dies stellte einen Verstoß gegen das Haushaltsausgleichsgebot gemäß § 93 Abs. 4 GemO dar.

Darüber hinaus lagen die Realsteuerhebesätze deutlich unter den vom Land Rheinland-Pfalz festgelegten Nivellierungssätze, wodurch die Gemeinde Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde abführen muss, für Einnahmen, die sie gar nicht erhoben hat.

Aus diesem Grund haben wir in dem Schreiben vom 10.05.2023 mitgeteilt, dass wir beabsichtigen, gegen die Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend zu machen und die Satzung zu beanstanden, wenn die Ortsgemeinde Hellertshausen nicht bis zum 16.06.2023 verbindliche Vorschläge unterbreitet, wie der Haushaltsausgleich erreicht werden kann oder sie alternativ die Hebesätze durch Beschlussfassung rückwirkend zum 01.01.2023 auf die Nivellierungssätze anhebt.

Mit dem Schreiben vom 31.05.2023 wurde uns mitgeteilt, dass die Realsteuersätze weiterhin gleichbleiben und nicht angehoben werden.

Jedoch konnte die Ortsgemeinde Hellertshausen durch anderweitige Einnahmen einen Haushaltsausgleich sicherstellen.

Die Ortsgemeinde Hellertshausen hatte bereits zu einem früheren Zeitpunkt mit Einnahmen aus der Verpachtung von gemeindlichen Flächen an die AöR „Energiewelt Idarwald“ zur Errichtung von Windenergieanlagen gerechnet.

Da sich die Planung des Windparks durch die EnBW Windkraftprojekte GmbH durch äußere Einflüsse jedoch erheblich verlängert hat, wurde zum Ausgleich der entgangenen Einnahmen mit der AöR die Vorabzahlung einer einmaligen Entschädigung (Reservierungsentgelt) in Höhe von 100.000€ vereinbart.

Nun weist der Haushalt im Ergebnishaushalt 2023 einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.163,00€ und im Finanzhaushalt 2023 einen Überschuss in Höhe von 19.901€ auf.

Im Ergebnishaushalt 2024 weist der Haushalt einen Jahresüberschuss in Höhe von 871,00€ und im Finanzhaushalt 2024 einen Überschuss in Höhe von 15.923,00€ auf.

Aufgrund des positiven Ergebnisses in 2023 und 2024 ist der Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt in beiden Haushaltsjahren erreicht.

Damit liegen keine Bedenken einer Rechtsverletzung vor, die grundsätzlich geltend gemacht werden müssten.

Deshalb teilen wir Ihnen aufgrund des § 97 Abs. 2 GemO mit, dass wir nicht beabsichtigen, gegen die 1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



Birgit Werle

Ausschnitt

aus der amtlichen Wochenzeitung „Unsere Heimat“

Nr. 29/2023 vom 20. Juli 2023



HELLERTSHAUSEN

Öffentliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 der Ortsgemeinde Hellertshausen

Der Ortsgemeinderat Hellertshausen hat aufgrund der §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung die nachstehende Haushaltssatzung beschlossen, die nach der Genehmigung bzw. Erhebung keiner Rechtsbedenken durch die Kreisverwaltung Birkenfeld als Aufsichtsbehörde hiermit bekanntgemacht wird.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung in der Zeit vom 21.07.2023 bis einschließlich 31.07.2023 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Zimmer 254, während der Dienstzeit öffentlich aus.

Es wird auf § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung verwiesen. „Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Absatz 1 genannten Frist jedermann die Verletzung geltend machen.“

Hellertshausen, den 05.07.2023
Norbert Alt, Ortsbürgermeister

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Hellertshausen für die Jahre 2023 / 2024 vom 05.07.2023

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 30. Mai 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag	359.360,00 Euro	340.633,00 Euro
der Erträge auf		
der Gesamtbetrag	355.197,00 Euro	339.762,00 Euro
der Aufwendungen auf		
Jahresüberschuss /	4.163,00 Euro	871,00 Euro
Jahresfehlbetrag		
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen	344.536,00 Euro	326.811,00 Euro
Einzahlungen auf		
die ordentlichen	324.635,00 Euro	310.888,00 Euro
Auszahlungen auf		
Saldo der ordentlichen	19.901,00 Euro	15.923,00 Euro
Ein- und Auszahlungen		
die außerordentlichen	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen auf		
die außerordentlichen	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen auf		
Saldo der	0,00 Euro	0,00 Euro
außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		

die Einzahlungen aus	50,00 Euro	50,00 Euro
Investitionstätigkeit auf		
die Auszahlungen aus	500,00 Euro	0,00 Euro
Investitionstätigkeit auf		
Saldo der Ein- /	-450,00 Euro	50,00 Euro
Auszahlungen aus		
Investitionstätigkeit		
die Einzahlungen aus	0,00 Euro	0,00 Euro
Finanzierungstätigkeit auf		
die Auszahlungen aus	19.451,00 Euro	15.973,00 Euro
Finanzierungstätigkeit auf		
Saldo der Ein- /	-19.451,00 Euro	-15.973,00 Euro
Auszahlungen aus		
Finanzierungstätigkeit		
der Gesamtbetrag der	344.586,00 Euro	326.861,00 Euro
Einzahlungen auf		
der Gesamtbetrag der	344.586,00 Euro	326.861,00 Euro
Auszahlungen auf		

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Kredite zur Liquiditätssicherung werden wie bisher im Rahmen der bestehenden Einheitskasse von der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen aufgenommen.

§ 5

Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

	2023	2024
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	240 %	240 %
- Grundsteuer B	260 %	260 %
b) Gewerbesteuer	360 %	360 %
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
- für den ersten Hund	18,00 Euro	18,00 Euro
- für den zweiten Hund	27,00 Euro	27,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	186,00 Euro	186,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro

§ 6

Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	1.694.181,85 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	1.672.513,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.644.621,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.648.784,91 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.649.655,91 Euro

Hellertshausen, den 05.07.2023
Norbert Alt, Ortsbürgermeister